

证券代码：002437

证券简称：誉衡药业

公告编号：2016-139

哈尔滨誉衡药业股份有限公司

2016 年半年度报告



2016 年 08 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。

公司负责人朱吉满、主管会计工作负责人刁秀强及会计机构负责人(会计主管人员)刘文才声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项	17
第六节 股份变动及股东情况	27
第七节 优先股相关情况	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	33
第九节 财务报告	34
第十节 备查文件目录	120

释义

释义项	指	释义内容
公司、誉衡药业	指	哈尔滨誉衡药业股份有限公司
誉衡集团	指	哈尔滨誉衡集团有限公司，为公司控股股东
誉衡国际	指	Yu Heng International Investments Corporation，为公司股东、控股股东一致行动人
健康科技	指	Oriental Keystone Investment Limited，为公司股东、控股股东一致行动人
吉尔生物	指	哈尔滨吉尔生物科技有限公司，曾为公司全资子公司，报告期内已注销
誉衡经纬	指	哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司，为公司全资子公司
美迪康信	指	北京美迪康信医药科技有限公司，为公司全资子公司
山东誉衡	指	山东誉衡药业有限公司，为公司全资子公司
誉衡嘉孕	指	誉衡嘉孕医疗投资有限公司，为公司全资子公司
西藏阳光	指	西藏誉衡阳光医药有限责任公司，为公司全资子公司
澳诺（中国）	指	澳诺（中国）制药有限公司，为公司全资子公司
誉衡安博	指	哈尔滨誉衡安博医药有限公司，为公司全资子公司
广州新花城	指	广州市新花城生物科技有限公司，为公司全资子公司
蒲公英	指	哈尔滨蒲公英药业有限公司，为公司控股子公司
南京万川	指	南京万川华拓医药有限公司，为西藏阳光全资子公司
上海华拓	指	上海华拓医药科技发展有限公司，为公司全资子公司
上海和臣	指	上海和臣医药工程有限公司，为上海华拓全资子公司
莱博通	指	哈尔滨莱博通药业有限公司，为上海华拓全资子公司
启东华拓	指	启东华拓药业有限公司，为上海华拓全资子公司
华拓诺康	指	海南华拓诺康药业有限公司，为上海华拓全资子公司
华拓天涯	指	海南华拓天涯制药有限公司，为上海华拓控股子公司
南通朗源	指	南通朗源化工有限公司，为启东华拓全资子公司
普德药业	指	山西普德药业有限公司，为公司全资子公司
普德食品	指	山西普德食品有限公司，截至本报告披露日，为西藏尊雅全资子公司
西藏普德	指	西藏普德医药有限公司，为公司全资子公司
普德康利	指	北京普德康利医药科技发展有限公司，截至本报告披露日，为公司全资子公司
誉衡金服	指	誉衡金融服务（深圳）有限公司，为公司全资子公司
誉金所	指	誉金所（深圳）互联网金融服务有限公司，为誉衡金服全资子公司
誉衡基石	指	誉衡基石（深圳）基金管理有限公司，为誉衡金服全资子公司

誉衡保理	指	誉衡商业保理（深圳）有限公司，为誉衡金服全资子公司
誉衡投资	指	深圳誉衡投资有限公司，为公司全资子公司
西藏尊雅	指	西藏尊雅投资管理有限公司，为誉衡投资全资子公司
誉致衡远	指	西藏誉致衡远投资管理有限公司，为誉衡投资全资子公司
誉樽生物	指	广州市誉樽生物科技有限责任公司，为公司全资子公司
誉衡贸易	指	誉衡（北京）贸易进出口有限公司，为誉衡投资全资子公司
药享售	指	杭州药享售投资管理有限公司，为公司全资子公司
誉衡香港	指	誉衡（香港）有限公司，为公司全资子公司
誉衡基因	指	誉衡基因生物科技（深圳）有限公司，为誉衡投资控股子公司
仁东医检所	指	上海仁东医学检验所有限公司，为誉衡基因全资子公司
宁波誉衡	指	宁波誉衡健康投资有限公司，为公司全资子公司
誉东健康	指	宁波誉东健康科技有限公司，为宁波誉衡控股子公司
振阳医院	指	射阳振阳医院，为公司参股企业
佰美基因	指	陕西佰美基因股份有限公司，为公司参股公司
普华领先	指	拉萨普华领先投资有限公司，为普德药业原控股股东
报告期	指	2016年1月1日-6月30日
元	指	人民币元
有限售条件的股份	指	根据《公司法》等法律法规，公司公开发行股票并上市后在一定期限内不能上市流通的股份
无限售条件的股份	指	公司公开发行股票并上市后即可上市流通的股份
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范
GSP	指	Good Supply Practice，药品经营质量管理规范
国家药监总局、CFDA	指	中华人民共和国国家食品药品监督管理总局
指定媒体	指	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
证监会/中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	誉衡药业	股票代码	002437
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	哈尔滨誉衡药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	誉衡药业		
公司的外文名称（如有）	HARBIN GLORIA PHARMACEUTICALS Co., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	GLORIA PHARMA.		
公司的法定代表人	朱吉满		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	国磊峰	刘月寅
联系地址	北京市顺义区空港开发区 B 区裕华路融慧园 28 号楼	北京市顺义区空港开发区 B 区裕华路融慧园 28 号楼
电话	010-80479607	010-80479607
传真	010-68002438-607	010-68002438-607
电子信箱	guoleifeng@gloria.cc	liuyueyin@gloria.cc

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

公司选定的信息披露报纸的名称，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报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

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	2000年03月27日	黑龙江省哈尔滨市呼兰区利民经济技术开发区北京路29号	2301091240805	230109718460989	71846098-9
报告期末注册	2016年03月29日	黑龙江省哈尔滨市呼兰区利民经济技术开发区北京路29号	91230100718460989M	91230100718460989M	91230100718460989M
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	不适用				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	不适用				

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
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	1,337,067,800.22	1,264,605,382.06	1,264,605,382.06	5.73%
归属于上市公司股东的净利润（元）	341,790,856.82	323,694,670.82	323,694,670.82	5.59%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	321,353,895.09	310,669,145.07	310,669,145.07	3.44%
经营活动产生的现金流量净额（元）	461,435,520.39	360,502,850.75	360,502,850.75	28.00%
基本每股收益（元/股）	0.1555	0.4423	0.1473	5.57%
稀释每股收益（元/股）	0.1555	0.4423	0.1473	5.57%
加权平均净资产收益率	9.62%	10.25%	10.25%	-0.63%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	8,255,055,656.59	8,312,681,074.32	8,312,681,074.32	-0.69%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,584,899,943.33	3,415,321,704.49	3,415,321,704.49	4.97%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	2,198,290,350
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.1555

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）	-2,070,265.10	
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）	22,227,600.71	详见“第九节-七、合并财务报表项目注释-47 营业外收入-计入当期损益的政府补助”
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,202,094.05	银行理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-364,386.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	2,628,407.38	
少数股东权益影响额（税后）	-70,325.58	
合计	20,436,961.73	--

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，医改力度及进度超出预期，一致性评价、两票制、飞行检查、生产工艺核查、营改增等行业政策的密集出台对医药企业的生产、研发、销售等各方面都产生了一定影响，医药企业面临较大挑战。

在监管环境趋严的大背景下，公司按照年初部署，扎实推进传统制药的生产、销售、整合等各项工作，经营业绩符合预期。报告期内，公司营业收入13.37亿元，同比增长5.73%，归属于上市公司股东的净利润3.42亿元，同比增长5.59%。在传统制药板块稳健增长的前提下，公司加大了转型力度，在慢病药及生物药领域取得初步性进展。

报告期内，公司重点推进了如下工作：

（一）夯实、优化传统制药业务，提升盈利能力

报告期内，公司持续推进GMP管理的常态化，严格把控各个生产环节，在保证安全生产的前提下提升产品质量、降低生产成本。蒲公英的片剂、胶囊剂、颗粒剂、酒剂（含中药提取），母公司的小容量注射剂\生化药提取车间，普德药业的片剂、硬胶囊剂、颗粒剂生产线顺利通过GMP认证。

报告期内，公司持续加强专利管理工作，公司及子公司取得《一种鹿瓜多肽注射制剂的制备方法》、《一种石杉碱甲调试片组合物及其制备方法》等七项专利。

报告期内，公司通过业务下沉、加大学术推广力度、积极参与各省市招标等措施推进重点产品的销售。重点产品磷酸肌酸钠市场份额进一步扩大，重点产品葡萄糖酸钙锌口服溶液、鹿瓜多肽注射液等销量稳中有升。公司密切关注行业政策变化，着手做好营改增、“两票制”的前期准备，确保根据政策的推进节奏适时调整公司的销售模式。

（二）聚焦、推进公司转型，培育可持续发展能力

为顺应、把握医药行业发展新态势，公司明确了将慢病、生物药领域作为重要战略方向，并逐步将现有资源及精力聚焦到慢病和生物药领域。

1、布局慢病领域，探索新商业模式

报告期内，公司投资了美国科技公司Proteus Digital Health, Inc（以下简称“Proteus”），其核心技术智能药物芯片已经获得美国FDA批准，可以在设计合理用药方案、规律服药、生命体征实时监控和生活方式改善等方面对疾病及健康管理提供帮助，未来有可能为公司向慢病用药、慢病管理等新领域扩张提供重要资源和技术支持。

报告期内，公司与京东邦能共同出资设立了合资公司誉东健康。截至本报告披露日，誉东健康的管理团队已基本搭建完毕，并已通过代理等方式获取了多项慢病产品。通过借助合作伙伴卓越的电商、物流平台以及品牌影响力，公司有望探索新商业模式，为患者提供高品质口服慢病药。

2、加快生物药研发，甄选开发重点品种

报告期内，公司与无锡药明康德生物技术股份有限公司合作的抗PD-1单抗产品GLS-010注射液取得阶段性进展：临床研究申请获黑龙江药监局受理，并向CFDA审评中心提交了优先审评的申请。

此外，公司进一步加大与药明康德的合作力度，力争规划开发多个具有核心知识产权的生物新药。

3、终止部分项目合作，集中精力推进转型

为更好地推进后续转型，取得未来发展资金，公司于报告期内终止收购湖北多瑞药业有限公司、澳诺（青岛）制药有限公司股权，终止独家销售代理注射用黄芪多糖，决定出售全资子公司普德药业，并结合实际情况、融资环境等因素审慎终止了非公开发行股票方案。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入13.37亿元，同比增长5.73%；实现归属于上市公司股东的净利润3.42亿元，同比增长5.59%；经营活动产生的现金流量净额4.61亿元，同比增长28.00%。

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	1,337,067,800.22	1,264,605,382.06	5.73%	新代理慢病业务品种如精蛋白重组人胰岛素注射液、氯化钾缓释片、奥美沙坦脂片等快速增长；公司存量业务保持平稳；本期部分产品在福建未中标，导致收入增幅放缓。
营业成本	556,813,794.81	458,319,833.02	21.49%	主要来自于公司业务销售量的增长； 新增代理品种毛利率低于原有业务，导致营业成本同比增幅超过营业收入的增幅。
销售费用	100,334,360.24	172,818,485.60	-41.94%	本期部分产品在福建未中标，导致销售费用下降。
管理费用	230,634,892.31	184,530,954.38	24.98%	本报告期公司人力资源费用、研发费用、运营费用等增长较快所致。
财务费用	50,595,677.32	37,130,288.78	36.27%	本报告期银行借款增加导致利息支出大幅增加。
所得税费用	57,324,579.47	69,607,227.65	-17.65%	本报告期母公司将未弥补亏损确认递延所得税资产，减少企业所得税费用。
研发投入	56,537,377.90	42,848,147.96	31.95%	本报告期公司加大对生物药领域的研发投入。
经营活动产生的现金流量净额	461,435,520.39	360,502,850.75	28.00%	本报告期销售回款增加以及收回代理保证金的增加。
投资活动产生的现金流量净额	-1,117,859,038.42	-1,536,734,418.90	27.26%	本期对外投资金额减少，主要并购项目按协议约定的本期付款金额低于去年同期。
筹资活动产生的现金流量净额	180,520,491.97	694,277,546.90	-74.00%	本报告期支付的银行贷款保证金增加以及偿付银行贷款和利息、股利分配增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-475,903,025.00	-481,954,021.33	1.26%	本报告期经营活动、投资活动、筹资活动综合因素的影响。

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、公司积极应对医药政策的新变化，确保销售工作有序开展，传统制药业务保持了平稳；
- 2、公司继续拓宽产品线，新增代理产品如精蛋白重组人胰岛素注射液、氯化钾缓释片、奥美沙坦脂片等成为公司新的盈利增长点；
- 3、公司适时调整和推进战略布局，加大生物医药、慢病领域的研发投入和资金投入，培育公司新的盈利空间。

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

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没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

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

不适用。

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						
医药制造	1,033,721,481.03	381,100,618.55	63.13%	-4.85%	9.43%	-4.81%
医药代理	267,364,933.40	160,145,600.18	40.10%	69.60%	56.61%	4.96%
分产品						
心脑血管药物	621,989,965.12	278,332,652.11	55.25%	2.60%	21.10%	-6.84%
骨科药物	170,124,703.88	25,785,359.46	84.84%	-18.10%	-1.92%	-2.50%
营养类药物	170,990,937.40	59,907,380.56	64.96%	24.62%	25.63%	-0.28%
分地区						
国内	1,311,890,611.82	547,613,940.22	58.26%	4.68%	21.71%	-5.84%

注：以上为占公司营业收入总额10%以上的业务经营活动及其所属行业、产品、地区。

四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生变化，以“誉衡因您更精彩”的文化理念为基础，持续打磨、改善“产品、机制、人才”三位一体机制，逐步培育、提升了公司市场竞争力。

（一）文化理念

公司自成立以来便以“誉衡因您更精彩”的文化理念为基础，经过多年发展，这种以尊重为前提、成长为导向、激情为动力、合作为基础、分享为目的的文化理念已经融入到了公司产品开发、运营管理、人才发展、产业整合等各个环节，并起到了积极向上的引领作用。

（二）产品集群

公司通过多年的对外合作、科研开发、投资并购等系列举措，形成了骨骼肌肉领域（鹿瓜多肽注射液）、心脑血管领域（磷酸肌酸钠、安脑丸/片、硫酸氢氯吡格雷片、银杏达莫注射液）、营养用药领域（葡萄糖酸钙锌口服溶液、DNA、注射用12种复合维生素）等多个重磅级产品的集群，初步奠定了公司在骨骼肌肉领域、心脑血管领域、营养用药、抗肿瘤用药大领域中的行业地位，抗风险能力不断增强。

（三）产业整合

近年来，公司通过外延式并购吸纳了蒲公英、澳诺（中国）、上海华拓、南京万川、普德药业等新成员企业，并购后的整合成为并购价值实现的关键。这一过程涉及文化理念的碰撞、管理方式的融合、人力资源的充实、资源及经验的共享等多方面挑战。公司通过与新成员企业的不断沟通、探索，形成了一套优化整合的工作策略，实现了新成员企业在并购后的平稳过渡以及业务的快速发展，并成为驱动公司业绩增长的重要贡献点和新活力。

（四）人才为本

报告期内，公司进一步优化人才培养机制，加大对优秀年轻人的引进、培养和激励力度，打通优秀年轻人的晋升、发展通道，为公司可持续发展奠定了基础。

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
1,929,807,070.00 ^注	2,596,729,900.00	-25.68%
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
誉衡（香港）有限公司	投资管理	100.00%
誉衡（北京）贸易进出口有限公司	进出口业务	100.00%
上海仁东医学检验所有限公司	医学检验	80.00%
Proteus Digital Health, Inc	电子药片研发、制造	1.99%
上海赛领博达科尔投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“博达科尔”）	股权投资、投资管理、投资咨询	60.12%
宁波誉衡健康投资有限公司	投资管理	100.00%
广州市誉樽生物科技有限责任公司	生物药业务	100.00%
宁波誉东健康科技有限公司	慢病业务	70.00%
西藏尊雅投资管理有限公司	投资管理、投资咨询	100.00%
西藏誉致衡远投资管理有限公司	投资管理、投资咨询	100.00%
投资国外优质医药健康标的	-	-

注：

- 2016年1月，公司对誉衡香港增资100万美元。2016年5月30日，经公司第三届董事会第二十八次会议审议批准，公司使用自有资金2,000万美元对誉衡香港进行增资。截止报告期末，誉衡香港实收资本为100万美元。
- 2016年1月，公司全资子公司誉衡投资注册成立了誉衡（北京）贸易进出口有限公司，注册资本为500万元，截至报告期末尚未实际出资。
- 2016年1月，公司下属公司誉衡基因以1,000万元收购上海祺瑞医疗器械有限公司持有的仁东医检所100%股权，并于工商变更登记完成后向仁东医检所增资300万元。截至报告期末已支付300万。
- 2016年2月22日，经公司第三届董事会第二十一次会议审议批准，公司拟通过全资子公司誉衡香港出资2,500万美元、拟通过H轮优先股的领投人博达科尔间接出资1,500万美元认购Proteus发行的H轮优先股。截至报告期末已向Proteus支付2,500万美元，占本次H轮优先股发行后总优先股股本的1.99%，并向博达科尔实缴1,500万美元。
- 2016年3月，公司注册成立了全资子公司宁波誉衡健康投资有限公司，注册资本为5,000万元，截至报告期末已实缴3,600万。
- 2016年3月，公司注册成立了广州市誉樽生物科技有限责任公司，注册资本为1,000万元，截至报告期末尚未实际出资。
- 2016年4月8日，经公司第三届董事会第二十四次会议审议批准，公司及全资子公司宁波誉衡与京东邦能共同出资设立宁波誉东健康科技有限公司，预计投资额度为10亿人民币，其中，公司出资额度为7亿元人民币。截止报告期末，誉东健康首期注册资本为5,000万元，其中宁波誉衡认缴3,500万元，截至报告期末已实缴3,500万。
- 2016年4月，公司全资子公司誉衡投资注册成立了西藏尊雅投资管理有限公司、西藏誉致衡远投资管理有限公司，注册资本均为10,000万元，截至报告期末尚未实际出资。
- 2016年6月，经公司第三届董事会第二十九次会议及第五次临时股东大会审议批准，公司拟使用自有资金不超过8,500万美元对国外优质医药健康标的进行投资。截至报告期末尚未开展投资。

“报告期投资额（元）”指报告期内经理层、董事会、股东大会审议批准的金额，而非实际出资金额。

（2）持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源

哈尔滨呼 兰浦发村 镇银行股 份有限公 司	商业银行	4,000,000. 00	4,000,000	4.00%	4,000,000	4.00%	4,000,000. 00	0.00	可供出售 金融资产	发起设立
合计		4,000,000. 00	4,000,000	--	4,000,000	--	4,000,000. 00	0.00	--	--

(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

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

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
上海华拓	子公司	医药制造	医药研发、制造、销售	17,100 万	1,103,728,144.91	462,376,680.77	367,383,630.83	127,951,339.53	112,962,932.03
普德药业	子公司	医药制造	医药制造	13,880 万	941,155,892.58	695,092,861.93	201,348,284.69	71,303,095.23	60,408,107.78

西藏阳光	子公司	医药销售	医药产品销售	500 万	1,027,499.6 74.75	321,040.35 8.72	493,814.52 7.53	118,737.9 69.19	121,454,063.86
澳诺（中国）	子公司	医药制造	医药制造	5,100 万	191,701.45 7.65	137,406.24 0.29	107,508.80 6.65	56,405.09 2.55	48,743,038.63
蒲公英	子公司	医药制造	医药制造、医药销售	16,000 万	334,281.02 0.04	288,204.78 9.89	64,656,561.66	25,697.78 6.06	21,561,815.84

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）
澳诺（中国）综合车间项目	36,130.85	4,110.27	4,645.76	12.86%	-		-
合计	36,130.85	4,110.27	4,645.76	--	--	--	--

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	5.00%	至	25.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	52,403.06	至	62,384.60
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	49,907.68		
业绩变动的原因说明	1、夯实传统制药板块业务，实现平稳增长； 2、调整优化公司产品格局，代理产品成为新的盈利增长点； 3、慢病、生物药等新业务的投入，短期内对公司盈利产生一定的影响。		

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

报告期内，公司以总股本732,807,450股为基数，向全体股东每10股送红股10股（含税）、派2.50元人民币现金（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股。上述2015年度权益分派方案已实施完毕。

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：	是

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05月09日	哈尔滨	实地调研	机构	国泰证券、复华投信、群益投信、野村投信、统一投信、保德信投信、日盛投信、Millenia Investment Management	非公开发行、业绩、产品、研发方向、慢病战略、招标政策影响等

第五节 重要事项

一、公司治理情况

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

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
普德药业原股东北京立德九鼎投资中心(有限合伙)、厦门宝嘉九鼎投资管理中心(有限合伙)、宇鑫九鼎(厦门)投资管理中心(有限合伙)(统称"原告")基于2010年对普德药业增资扩股发生的纠纷,向北京市西城区人民法院递交了《民事起诉状》,请求法院财产保全拉萨普华持有的普德药业33.35%的股份。	4,628.54	否	普华领先已向北京市西城区人民法院交纳保证金46,285,356.20元,法院已解除对普华领先持有的普德药业33.35%股权的冻结。	尚未判决,且普华领先承诺全额承担本次诉讼给普德药业及公司造成的任何损失,预计本次诉讼不会对公司本期利润或期后利润造成影响。	未判决	2015年04月04日	详见发布在指定媒体的2015-056号公告《关于山西普德药业股份有限公司与北京立德九鼎投资中心(有限合伙)等诉讼事项的进展公告》。
2015年6月2日,公司与刘忠臣、刘岚、维康医药集团有限公司(以下简称"被申请人")签订《合作意向书》,公司拟收购维康医药集团有	5,000	否	1、2015年10月30日,沈阳仲裁委员会出具了"[2015]沈仲字第15203	裁决结果尚未形成,目前无法确定对公司本期利润或期后利	未裁决	-	-

<p> 限公司（以下简称“维康医药”）及其下属沈阳维康医院（有限公司）、沈阳沈北维康医院和沈阳维康医院全部或部分股权或权益（包括标的集团拥有的沈阳维康医院与沈北维康医院的土地与房产以及与药品、医疗器械经营相关的全部资质）。2015年6月3日，公司按照约定支付了5,000万元合作意向金。2015年7月14日，公司发布终止本次收购的公告。2015年8月20日，公司按照《合作意向书》约定，向维康医药发函要求其退还合作意向金。维康医药未予退还。2015年10月29日，公司就上述事宜向沈阳仲裁委员会递交《仲裁申请书》。 </p>			<p> 号”《案件受理通知书》。2、2016年1月7日，沈阳仲裁委员会开庭审理该案件。 </p>	<p> 润的影响。 </p>			
<p> 2013年10月20日，华拓天涯与北京四季汇通医药有限公司（以下简称为“四季医药”）签订了编号为2012-10-01的《产品代理协议》（下称《代理协议》），约定华拓天涯授权四季医药作为海力健产品在山东省的代理商。签约后，四季医药指定山东烟台东方医药有限公司为《代理协议》的执行方，负责在山东省销售代理产品。2016年4月27日，四季医药向海南仲裁委员会提起仲裁请求，认为华拓天涯存在窜货及产品质量问题，要求解除《代理协议》和《补充协议》，华拓天涯返还剩余货款、保证金、支付窜货违约金、赔偿因华拓天涯产品质量问题所遭受的损失及可得利益损失，共计1059.64万元。2016年5月20日，华拓天涯向海南仲裁委员会提起仲裁反请求，认 </p>	<p>1,059.64</p>	<p>否</p>	<p> 2016年8月3日，海南仲裁委员会开庭审理该案件。 </p>	<p> 裁决结果尚未形成，目前无法确定对公司本期利润或期后利润的影响。 </p>	<p>未裁决</p>	<p>-</p>	<p>-</p>

为四季医药无法按照约定完成销售代理业务，要求解除《代理协议》和补充协议，要求四季医药支付未按约提货造成的滞留费损失及可得利益损失，共计 331.82 万元。							
--	--	--	--	--	--	--	--

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
西藏嘉康时代医药科技发展有限公司	湖北多瑞药业有限公司 51% 的股权	4,500	已终止	-	-	-	否	不适用	2016 年 05 月 17 日	详见发布在指定媒体的 2016-093 号公告《关于签订<终止协议>的公告》
中健康桥(北京)投资有限公司、Pharma Investment Limited	澳诺(青岛)制药有限公司 100% 股权	6,500	已终止	-	-	-	否	不适用	2016 年 06 月 18 日	详见发布在指定媒体的 2016-118 号公告《关于终止收购澳诺(青岛)制药有限公司 100% 股权

上海祺瑞 医疗器械 有限公司	仁东医检 所 100%股 权	1,000	已纳入公 司合并报 表	收购事项 对公司业 务连续性、 管理层的 稳定性无 影响	自购买日 起到报告 期末为上 市公司贡 献净利润 -99.60 万 元	-	否	不适用	2016 年 02 月 02 日	的公告》 详见发布 在指定媒 体的 2016-006 号公告《关 于收购上 海仁东医 学检验所 有限公司 100%股权 并进行后 续增资的 公告》
----------------------	----------------------	-------	-------------------	---	---	---	---	-----	---------------------	--

2、出售资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对 方	被出售 资产	出售日	交易价 格(万 元)	本期初 起至出 售日该 资产为 上市公 司贡献 的净利 润(万 元)	出售对 公司的 影响(注 3)	资产出 售为上 市公司 贡献的 净利润 占净利 润总额 的比例	资产出 售定价 原则	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)	所涉及 的资产 产权是 否已全 部过户	所涉及 的债权 债务是 否已全 部转移	披露 日期	披露索 引
山西仟 源医药 集团股 份有限 公司	普德药 业 100% 股权	-	-	-	-	-	评估	否	不适用	否	否	2016 年 06 月 22 日	详见发 布在指 定媒 体的 2016-1 02 号公 告《关 于拟出 售山西 普德药 业有限 公司股 权的公 告》及 2016-1 22 号公 告《关

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

公司报告期不存在租赁情况。

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
上海华拓	2014年12月27日	20,000	2015年01月05日	20,000	连带责任保证	1年	是	否
上海华拓	2015年02月05日	20,000	2015年02月16日	10,000	连带责任保证	1年	是	否
上海华拓	2015年02月05日	14,500	2015年03月03日	11,000	连带责任保证	1年	是	否
上海华拓	2015年02月05日	10,000	2015年04月10日	10,000	连带责任保证	1年	是	否
上海华拓	2015年09月10日	15,000	2015年09月16日	15,000	连带责任保证	1年	是	否
上海华拓	2015年10月27日	20,000	2015年11月13日	20,000	连带责任保证	2年	否	否
上海华拓	2015年11月24日	15,000	2015年12月30日	15,000	连带责任保证	1年	否	否
普德药业	2015年08月26日	25,000	2016年01月13日	15,000	连带责任保证	1年	否	否
莱博通	2015年08月26日	20,000	2015年09月02日	10,000	连带责任保证	1年	否	否

誉衡香港	2016年04月12日	16,183	2016年04月08日	16,100.83	连带责任保证	2年	否	否
上海华拓	2016年05月31日	15,000	2016年08月10日	10,000	连带责任保证	1年	否	否
上海华拓	2016年05月31日	14,500		0	连带责任保证	1年	否	否
上海华拓	2016年05月31日	10,000		0	连带责任保证	1年	否	否
誉衡香港	2016年05月31日	16,333.45		0	连带责任保证	2年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			72,016.45	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				31,100.83
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			231,516.45	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				76,100.83
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
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				0
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)			72,016.45	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				31,100.83
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			231,516.45	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				76,100.83
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				21.23%				
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)				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用				

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、主要合同

截至报告期末，公司尚在履行的未达到“重大合同”标准的主要合同具体内容如下：

(1) 2008年12月1日，公司与日本明治制药株式会社（以下简称“日本明治”）就透明质酸钠产品合作意向达成一致，公司将在代理区域销售透明质酸钠。截至报告期末，合作正常履行中。

(2) 2009年7月15日，公司与陕西西大科技园发展有限公司（以下简称“陕西西大”）签订了《技术转让合同》，合同约定，陕西西大将秦龙苦素及注射用秦龙苦素新药项目的技术成果及与此相关的知识产权独家转让给公司。公司需向陕西西大分四期支付5,000万元的技术转让费用。公司已支付了2,500万元技术转让费用，国家知识产权局已分别核准了将两项相关专利（专利号分别为ZL200410073488.7和ZL03114558.2）的专利权人由陕西西大变更为公司的申请。

(3) 2011年9月14日，公司与日本明治签订了《协议书》、《技术合作合同》、《商标使用许可合同》。根据协议及合同约定，日本明治授权公司在大陆生产销售0.5g头孢米诺制剂时使用“美士灵”商标及产品名称，公司需向日本明治支付每支2元的技术及商标使用费用，协议有效期10年。截至报告期末，协议及合同正常履行中。

(4) 2013年1月1日，公司全资子公司誉衡经纬与河南新帅克制药股份有限公司（以下简称“新帅克”）签订了硫酸氢氯吡格雷片75mg合作协议，新帅克授权誉衡经纬全国独家经销期限九年半，日期从2013年1月1日至2022年6月30日截止，期满享有优先续约权。截至报告期末，协议正常履行中。

(5) 2015年1月23日，公司全资子公司西藏阳光与天津赛诺制药有限公司（以下简称“天津赛诺”）、天津诺辉康鸿医药科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“诺辉康鸿”）签署了《独家销售代理协议》。天津赛诺拟将其生产的注射用黄芪多糖（剂型：注射剂（无菌粉末）（规格：250mg/瓶）在中国大陆地区的独家销售代理权授权西藏阳光。西藏阳光取得上述代理产品的独家销售代理权保证金为人民币2亿元。西藏阳光于2016年5月30日与天津赛诺、诺辉康鸿签订了《关于注射用黄芪多糖（注射剂（无菌粉末））独家销售代理协议之终止协议》。

(6) 2015年5月11日，公司与Sucampo AG（苏坎波公司）签订《鲁比前列酮中国地区独家许可、开发、商业化及供货协议》。根据协议约定，公司享有鲁比前列酮（商标名称为AMITIZA®）在中国地区的独家许可、开发、推广、销售权。公司已按协议约定支付相应金额。截至报告期末，该协议正常履行中。

(7) 2015年5月22日，公司与无锡药明康德生物技术有限公司签订《抗PD-1全人创新抗体药合作开发协议》。根据协议约定，公司选定一个抗肿瘤生物药产品，双方采用风险共担、收益共享方式就开发协议产品的临床前药学研究、临床前动物实验研究、产品各阶段注册申请、临床试验、临床样品生产、上市许可及销售等各环节开展合作。截至报告期末，双方合作的抗PD-1单抗产品GLS-010注射液取得阶段性进展：临床研究申请获黑龙江药监局受理，并向CFDA审评中心提交了优先审评的申请。

(8) 2015年5月22日，公司与上海药明康德新药开发有限公司签订《化学创新药战略合作协议》。根据协议约定，公司将选定目标靶点，借助药明康德化学药新药研发平台的能力，致力于具有独立知识产权的化学药1.1类新药的研发，并获得CFDA的临床试验批件。治疗领域主要针对肺部疾病（包括肿瘤及呼吸道适应症）。截至报告期末，双方正积极推进相关项目。

(9) 2015年9月23日，公司与Bioton S.A.、SciGen Limited签订《重组人胰岛素产品供应与分销协议》。根据协议约定，公司取得Bioton S.A.的RHI及其相关产品在中国区域的独家销售权以及“SciLin（重和林）”商标的使用权。上述协议于2016年1月1日起正式生效，协议有效期为10年。截至报告期末，协议正常履行中。

(10) 2015年12月1日，公司与第一三共制药（上海）有限公司（以下简称“第一三共”）签订《傲坦推广及经销合作框架协议》，公司全资子公司誉衡安博（以下简称“誉衡安博”）与第一三共签订了《经销协议》、《委托推广协议书》。根据上述协议约定，誉衡安博享有奥美沙坦酯片（商品名：傲坦）在中华人民共和国大陆地区范围内（不包括香港、澳门和台湾）指定区域的独家推广及经销权。协议期限自2015年12月1日起，至2018年3月31日止。截至报告期末，协议正常履行中。

5、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
首次公开发行或再融资时所作承诺	誉衡集团	承诺其持有权益达 50% 以上或实际控制的企业或单位(“附属公司”)目前并没有直接或间接地从事任何与公司实际从事的业务发生利益冲突或在市场、资源、地域方面存在竞争的任何业务活动。其及其附属公司在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式(包括但不限于自营、合资或联营)参与或进行与公司实际从事的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动(与公司合作开发除外)。凡其及其附属公司有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司生产经营构成竞争的业务, 会将上述商业机会优先让予公司。	2010 年 06 月 23 日	长期	正常履行中
	朱吉满、白莉惠	承诺其及其实际控制的企业或单位(“附属公司”)目前并没有直接或间接地从事任何与公司实际从事的业务发生利益冲突或在市场、资源、地域方面存在竞争的任何业务活动。其及其附属公司在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式(包括但不限于自营、合资或联营)参与或进行与公司实际从事的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动(与公司合作开发除外)。其及其附属公司有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司生产经营构成竞争的业务, 会将上述商业机会优先让予公司。	2010 年 06 月 23 日	长期	正常履行中
	朱吉满、白莉惠、王东绪、杨红冰	限售期届满后, 在担任公司董事、监事或高管人员期间, 每年转让的股份不超过所间接持有公司股份总数的 25%; 离职后半年内, 不转让所间接持有的公司股份。	2010 年 06 月 23 日	长期	正常履行中
其他对公司中小股东所作承诺	朱吉满	限制性股票激励计划授予对象朱吉满先生承诺所获股票自授予日起三十六个月内不得转让。	2014 年 10 月 31 日	36 个月	正常履行中
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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

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

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	23,344,112	3.18%	0	23,142,062	23,142,062	-334,050	45,950,074	69,294,186	3.15%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	23,224,112	3.17%	0	23,022,062	23,022,062	-334,050	45,710,074	68,934,186	3.14%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	23,224,112	3.17%	0	23,022,062	23,022,062	-334,050	45,710,074	68,934,186	3.14%
4、外资持股	120,000	0.02%	0	120,000	120,000	0	240,000	360,000	0.02%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	120,000	0.02%	0	120,000	120,000	0	240,000	360,000	0.02%
二、无限售条件股份	709,665,388	96.82%	0	709,665,388	709,665,388	0	1,419,330,776	2,128,996,164	96.85%
1、人民币普通股	709,665,388	96.82%	0	709,665,388	709,665,388	0	1,419,330,776	2,128,996,164	96.85%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	733,009,500	100.00%	0	732,807,450	732,807,450	-334,050	1,465,280,850	2,198,290,350	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

详见本章节“股份变动的批准情况”。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、2015年11月24日，公司第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销部分已不符

合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司以自有资金212.72万元对7名已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票进行回购并注销。公司于2016年1月26日办理完成上述限制性股票的回购注销，股本由733,009,500股减少至732,807,450股。

2、2016年4月20日、2016年5月13日，公司第三届董事会第二十五次会议及2015年年度股东大会审议通过了《关于2015年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，决定以总股本732,807,450股为基数，向全体股东每10股送红股10股（含税）、派2.50元人民币现金（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股。股本由732,807,450股增至2,198,422,350股。

3、2016年4月20日，公司第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第十四次会议审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票4.4万股，由于2015年年度权益分派方案的实施，原激励对象的已获授但尚未解锁的限制性股票相应调整为13.2万股。公司于2016年6月24日办理完成上述限制性股票的回购注销，股本由2,198,422,350股减少至2,198,290,350股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

1、公司2015年年度权益分派已于2016年6月3日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记完成。

2、离职股权激励对象的限制性股票已分别于2016年1月26日和2016年6月24日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销。公司工商变更登记手续尚未完成。

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

详见“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

详见本章节“一、股份变动情况”。

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
杨红冰	4,901,250	0	9,802,500	14,703,750	股权激励限售股 11,763,000 股； 高管锁定股 2,940,750 股。	-
朱吉满	3,322,500	0	6,645,000	9,967,500	股权激励限售股 9,967,500 股。	-
王东绪	2,302,500	0	4,605,000	6,907,500	股权激励限售股 5,526,000 股； 高管锁定股 1,381,500 股。	-
国磊峰	960,000	0	1,920,000	2,880,000	股权激励限售股 2,304,000 股； 高管锁定股 576,000 股。	-
李俊凌	356,250	0	712,500	1,068,750	股权激励限售股 855,000 股； 高管锁定股 213,750 股。	-
刁秀强	160,312	0	320,624	480,936	股权激励限售股 384,750 股； 高管锁定股 96,186 股。	-

杨海峰	128,250	0	256,500	384,750	股权激励限售股 307,800 股； 高管锁定股 76,950 股。	-
其他人员（非董事、高级管理人员）	11,213,050	0	21,687,950	32,901,000	股权激励限售股 32,901,000 股。	-
合计	23,344,112	0	45,950,074	69,294,186	--	--

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			44,141	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
哈尔滨誉衡集团有限公司	境内非国有法人	42.63%	937,125,000	624,750,000	0	937,125,000	质押	745,110,000
YU HENG INTERNATIONAL INVESTMENTS CORPORATION	境外法人	19.54%	429,578,904	286,385,936	0	429,578,904	质押	106,500,000
ORIENTAL KEYSTONE INVESTMENT LIMITED	境外法人	1.95%	42,904,599	28,603,066	0	42,904,599		
杨红冰	境内自然人	0.89%	19,605,000	13,070,000	14,703,750	4,901,250		
中国农业银行股份有限公司—宝盈转型动力灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.77%	16,831,248	11,220,832	0	16,831,248		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.72%	15,767,700	10,511,800	0	15,767,700		
尹美娟	境内自然人	0.60%	13,293,868	8,855,227	0	13,293,868		
中铁宝盈资产—工商银行—中铁宝盈—宝鑫 88 号特定客户资产管理计划	其他	0.60%	13,165,110	13,165,110	0	13,165,110		
广发证券资管—浦发银行—广发资管晴天 1 号集合资产管理计	其他	0.52%	11,403,300	11,212,200	0	11,403,300		

划								
韦秀萍	境内自然人	0.47%	10,340,451	10,340,451	0	10,340,451		
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)	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、哈尔滨誉衡集团有限公司、YU HENG INTERNATIONAL INVESTMENTS CORPORATION 以及 ORIENTAL KEYSTONE INVESTMENT LIMITED 由同一实际控制人朱吉满控制。 2、实际控制人朱吉满通过《中铁宝盈资产—工商银行—中铁宝盈—宝鑫 88 号特定客户资产管理计划》持有公司 13,165,110 股股票。 ^注 3、实际控制人朱吉满通过《广发证券资管—浦发银行—广发资管晴天 1 号集合资产管理计划》持有公司 11,403,300 股股票。 ^注 4、未知其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
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					
哈尔滨誉衡集团有限公司	937,125,000	人民币普通股	937,125,000					
YU HENG INTERNATIONAL INVESTMENTS CORPORATION	429,578,904	人民币普通股	429,578,904					
ORIENTAL KEYSTONE INVESTMENT LIMITED	42,904,599	人民币普通股	42,904,599					
中国农业银行股份有限公司—宝盈转型动力灵活配置混合型证券投资基金	16,831,248	人民币普通股	16,831,248					
中央汇金资产管理有限责任公司	15,767,700	人民币普通股	15,767,700					
尹美娟	13,293,868	人民币普通股	13,293,868					
中铁宝盈资产—工商银行—中铁宝盈—宝鑫 88 号特定客户资产管理计划	13,165,110	人民币普通股	13,165,110					
广发证券资管—浦发银行—广发资管晴天 1 号集合资产管理计划	11,403,300	人民币普通股	11,403,300					
韦秀萍	10,340,451	人民币普通股	10,340,451					
尹江	9,581,390	人民币普通股	9,581,390					
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	1、哈尔滨誉衡集团有限公司、YU HENG INTERNATIONAL INVESTMENTS CORPORATION 以及 ORIENTAL KEYSTONE INVESTMENT LIMITED 由同一实际控制人朱吉满控制。 2、实际控制人朱吉满通过《中铁宝盈资产—工商银行—中铁宝盈—宝鑫 88 号特定客户资产管理计划》持有公司 13,165,110 股股票。 ^注							

	<p>3、实际控制人朱吉满通过《广发证券资管—浦发银行—广发资管晴天1号集合资产管理计划》持有公司 11,403,300 股股票。^注</p> <p>4、未知其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</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）	<p>1、尹美娟通过融资融券业务持有公司股票 12,906,768 股。</p> <p>2、韦秀萍通过融资融券业务持有公司股票 10,340,451 股。</p>

注：

2015 年 6-9 月，公司实际控制人朱吉满先生通过中融-日进斗金 1 号结构化证券投资集合资金信托计划、陕国投·乾元进取 3 号证券投资集合资金信托计划、汇通 99 号集合资金信托计划累计增持公司股票 10,926,798 股，占当时公司总股本的 1.49%。（具体内容详见 2015 年 9 月 22 日、2015 年 10 月 27 日发布在指定媒体的 2015-119 号、2015-134 号公告《关于实际控制人朱吉满先生增持公司股票的公告》、《2015 年第三季度报告》。）

鉴于伞形信托产品被国家监管机构叫停，朱吉满先生于 2016 年 5 月 31 日之前，将上述信托计划的 10,926,798 股股票平移到了以下账户：

- 1、中铁宝盈资产—工商银行—中铁宝盈—宝鑫 88 号特定客户资产管理计划：4,388,370 股股票；
- 2、广发证券资管—浦发银行—广发资管晴天 1 号集合资产管理计划：3,801,100 股股票；
- 3、前海开源基金—中信证券—前海开源四季阳光 1 号资产管理计划：1,827,900 股股票；
- 4、中铁宝盈资产—工商银行—中铁宝盈—宝鑫 81 号特定客户资产管理计划：909,428 股股票。

除进行平移操作外，朱吉满先生及其一致行动人不存在增持、减持公司股票的情形。

鉴于公司 2015 年度权益分派 2016 年 6 月 3 日实施完毕，朱吉满先生通过上述资管计划持有的股票数量由 10,926,798 股相应调整为 32,780,394 股。其中，体现在前十大股东中的中铁宝盈资产—工商银行—中铁宝盈—宝鑫 88 号特定客户资产管理计划为 13,165,110 股，广发证券资管—浦发银行—广发资管晴天 1 号集合资产管理计划为 11,403,300 股。

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 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)
朱吉满	董事长	现任	3,322,500	6,645,000	0	9,967,500	3,322,500	0	9,967,500
王东绪	副董事长	现任	3,070,000	6,140,000	0	9,210,000	1,842,000	0	5,526,000
杨红冰	董事、总经理	现任	6,535,000	13,070,000	0	19,605,000	3,921,000	0	11,763,000
李俊凌	董事	现任	475,000	712,500	118,750	1,068,750	285,000	0	855,000
国磊峰	董事、副总经理、董事会秘书	现任	1,280,000	2,520,000	20,000	3,780,000	768,000	0	2,304,000
刁秀强	董事、财务总监	现任	213,750	427,500	0	641,250	128,250	0	384,750
郭云沛	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
Liu, James Xiaodong	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王瑞华	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
白莉惠	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
程根强	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张苏梅	职工代表监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨海峰	副总经理	现任	171,000	342,000	0	513,000	102,600	0	307,800
赵艳萍	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
毛嘉农	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
Qiang Lu	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	15,067,250	29,857,000 ^注	138,750	44,785,500	10,369,350	0	31,108,050

注：本期股份数量增持为公司实施 2015 年度权益分派导致。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

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：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

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	778,454,244.57	1,193,363,406.18
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	40,369,010.31	37,860,195.21
应收账款	82,240,100.78	97,725,677.96
预付款项	151,714,329.46	118,939,646.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,774,957.43	205,402.28
应收股利		
其他应收款	127,431,112.44	288,820,335.42
买入返售金融资产		
存货	337,502,856.06	272,364,591.19
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	7,864,432.93	7,764,857.22
其他流动资产	56,262,559.68	40,789,464.54
流动资产合计	1,583,613,603.66	2,057,833,576.04

非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	300,013,606.80	25,273,136.80
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	130,667,209.45	129,405,380.72
投资性房地产		
固定资产	1,679,406,578.42	1,540,501,564.12
在建工程	111,090,293.35	104,447,512.91
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	443,152,580.01	431,244,226.33
开发支出	59,857,819.84	51,037,801.12
商誉	3,692,578,831.93	3,623,156,883.80
长期待摊费用	21,199,200.68	19,723,057.78
递延所得税资产	31,216,322.83	24,387,914.63
其他非流动资产	202,259,609.62	305,670,020.07
非流动资产合计	6,671,442,052.93	6,254,847,498.28
资产总计	8,255,055,656.59	8,312,681,074.32
流动负债：		
短期借款	1,400,000,000.00	1,699,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	56,909,705.17	91,870,932.61
应付账款	145,010,482.60	95,480,858.12
预收款项	151,799,755.22	125,586,975.81
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,425,310.09	7,227,946.40

应交税费	62,022,505.80	86,126,735.86
应付利息	2,913,211.06	2,619,305.56
应付股利	124,705,672.75	11,393,210.00
其他应付款	223,179,625.79	246,513,163.58
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	1,342,944,578.96	1,618,630,463.16
其他流动负债		
流动负债合计	3,515,910,847.44	3,984,449,591.10
非流动负债：		
长期借款	961,008,334.50	300,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	33,340,000.00	456,548,563.61
长期应付职工薪酬		
专项应付款	1,952,199.82	1,953,568.23
预计负债		
递延收益	37,442,685.12	39,042,699.50
递延所得税负债	33,322,428.19	33,277,485.92
其他非流动负债	12,980,645.66	12,414,000.30
非流动负债合计	1,080,046,293.29	843,236,317.56
负债合计	4,595,957,140.73	4,827,685,908.66
所有者权益：		
股本	2,198,290,350.00	733,009,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	339,638,971.85	1,063,791,333.73
减：库存股	1,659,876.08	4,328,082.48
其他综合收益		

专项储备		
盈余公积	147,520,681.77	147,520,681.77
一般风险准备		
未分配利润	901,109,815.79	1,475,328,271.47
归属于母公司所有者权益合计	3,584,899,943.33	3,415,321,704.49
少数股东权益	74,198,572.53	69,673,461.17
所有者权益合计	3,659,098,515.86	3,484,995,165.66
负债和所有者权益总计	8,255,055,656.59	8,312,681,074.32

法定代表人：朱吉满

主管会计工作负责人：刁秀强

会计机构负责人：刘文才

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	369,653,007.97	301,982,833.79
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	6,609,905.00	8,025,188.18
应收账款	4,036,511.28	43,467,657.22
预付款项	19,474,580.42	17,271,662.64
应收利息	1,671,058.43	45,253.28
应收股利	50,000,000.00	88,500,000.00
其他应收款	900,999,099.02	805,611,531.56
存货	45,978,039.02	32,126,139.34
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	1,907,290.89	740,996.47
其他流动资产	5,716,351.26	5,196,193.09
流动资产合计	1,406,045,843.29	1,302,967,455.57
非流动资产：		
可供出售金融资产	115,340,796.80	11,300,796.80
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,527,642,864.13	5,415,209,535.40
投资性房地产		
固定资产	478,448,326.17	465,385,169.81

在建工程	11,657,185.70	16,185,606.56
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	98,789,797.89	76,502,733.02
开发支出	12,356,132.08	12,356,132.08
商誉		
长期待摊费用	5,912,145.79	1,981,437.85
递延所得税资产	6,007,679.94	1,102,477.11
其他非流动资产	90,889,999.79	165,710,232.48
非流动资产合计	6,347,044,928.29	6,165,734,121.11
资产总计	7,753,090,771.58	7,468,701,576.68
流动负债：		
短期借款	850,000,000.00	1,100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	38,211,347.07	33,970,040.05
预收款项	37,104,253.37	26,228,006.53
应付职工薪酬	230,673.08	146,293.26
应交税费	8,098,350.34	22,344,819.89
应付利息	2,039,305.55	2,046,763.89
应付股利	124,705,672.75	1,893,210.00
其他应付款	954,778,562.87	852,170,151.35
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,287,797,078.96	1,495,076,920.96
其他流动负债		
流动负债合计	3,302,965,243.99	3,533,876,205.93
非流动负债：		
长期借款	800,000,000.00	300,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款	33,340,000.00	401,401,063.61
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	10,364,333.39	10,387,833.37
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	843,704,333.39	711,788,896.98
负债合计	4,146,669,577.38	4,245,665,102.91
所有者权益：		
股本	2,198,290,350.00	733,009,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	704,301,695.60	1,428,454,057.48
减：库存股	1,659,876.08	4,328,082.48
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	147,520,681.77	147,520,681.77
未分配利润	557,968,342.91	918,380,317.00
所有者权益合计	3,606,421,194.20	3,223,036,473.77
负债和所有者权益总计	7,753,090,771.58	7,468,701,576.68

法定代表人：朱吉满

主管会计工作负责人：刁秀强

会计机构负责人：刘文才

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	1,337,067,800.22	1,264,605,382.06
其中：营业收入	1,337,067,800.22	1,264,605,382.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	957,684,124.84	870,519,172.27
其中：营业成本	556,813,794.81	458,319,833.02
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	16,595,622.77	17,651,409.11
销售费用	100,334,360.24	172,818,485.60
管理费用	230,634,892.31	184,530,954.38
财务费用	50,595,677.32	37,130,288.78
资产减值损失	2,709,777.39	68,201.38
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）	4,463,922.78	2,597,343.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	383,847,598.16	396,683,553.75
加：营业外收入	23,170,841.72	13,748,678.78
其中：非流动资产处置利得	47,689.78	504,046.53
减：营业外支出	3,377,892.24	162,536.07
其中：非流动资产处置损失	2,117,954.88	109,527.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	403,640,547.64	410,269,696.46
减：所得税费用	57,324,579.47	69,607,227.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	346,315,968.17	340,662,468.81
归属于母公司所有者的净利润	341,790,856.82	323,694,670.82
少数股东损益	4,525,111.35	16,967,797.99
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	346,315,968.17	340,662,468.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	341,790,856.82	323,694,670.82
归属于少数股东的综合收益总额	4,525,111.35	16,967,797.99
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1555	0.1473
（二）稀释每股收益	0.1555	0.1473

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：朱吉满

主管会计工作负责人：刁秀强

会计机构负责人：刘文才

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	213,526,242.25	276,397,782.51
减：营业成本	54,259,312.25	81,640,099.73
营业税金及附加	3,616,324.71	4,657,323.50
销售费用	16,722,672.56	73,985,696.63
管理费用	123,069,208.76	74,969,358.84
财务费用	38,283,115.38	28,866,548.17
资产减值损失	957,942.42	230,096.92
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）	574,277,687.82	266,496,174.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	550,895,353.99	278,544,833.33
加：营业外收入	749,296.17	3,104,151.09
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	952,514.58	24,370.77
其中：非流动资产处置损失	52,514.54	9,162.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	550,692,135.58	281,624,613.65

减：所得税费用	-4,905,202.83	6,045,499.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	555,597,338.41	275,579,114.58
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	555,597,338.41	275,579,114.58
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2527	0.1254
（二）稀释每股收益	0.2527	0.1254

法定代表人：朱吉满

主管会计工作负责人：刁秀强

会计机构负责人：刘文才

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	1,538,489,425.40	1,358,264,324.54
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	324,776.57	223,516.48
收到其他与经营活动有关的现金	475,232,559.61	156,436,112.43
经营活动现金流入小计	2,014,046,761.58	1,514,923,953.45
购买商品、接受劳务支付的现金	653,418,630.55	476,033,101.99
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	165,757,287.07	118,168,875.60
支付的各项税费	247,821,768.68	251,164,629.14
支付其他与经营活动有关的现金	485,613,554.89	309,054,495.97
经营活动现金流出小计	1,552,611,241.19	1,154,421,102.70
经营活动产生的现金流量净额	461,435,520.39	360,502,850.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,946,408,013.54	1,713,010,000.00
取得投资收益收到的现金	3,202,094.05	2,597,343.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	85,426.21	674,539.00
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	75,000,000.00	
投资活动现金流入小计	3,024,695,533.80	1,716,281,882.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	91,273,785.84	104,783,877.60
投资支付的现金	3,225,558,483.54	1,754,040,000.00
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	801,722,302.84	1,098,352,424.26
支付其他与投资活动有关的现金	24,000,000.00	295,840,000.00
投资活动现金流出小计	4,142,554,572.22	3,253,016,301.86
投资活动产生的现金流量净额	-1,117,859,038.42	-1,536,734,418.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		79,189,365.68

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	1,361,008,334.50	1,250,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	118,106,136.61	9,940,106.00
筹资活动现金流入小计	1,479,114,471.11	1,339,129,471.68
偿还债务支付的现金	999,000,000.00	480,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	123,952,955.14	115,765,655.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,648,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	175,641,024.00	49,086,269.33
筹资活动现金流出小计	1,298,593,979.14	644,851,924.78
筹资活动产生的现金流量净额	180,520,491.97	694,277,546.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1.06	-0.08
五、现金及现金等价物净增加额	-475,903,025.00	-481,954,021.33
加：期初现金及现金等价物余额	1,017,919,279.57	1,061,161,261.31
六、期末现金及现金等价物余额	542,016,254.57	579,207,239.98

法定代表人：朱吉满

主管会计工作负责人：刁秀强

会计机构负责人：刘文才

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	291,198,861.61	307,687,238.69
收到的税费返还	25,168.12	
收到其他与经营活动有关的现金	2,495,305,395.92	1,458,157,220.13
经营活动现金流入小计	2,786,529,425.65	1,765,844,458.82
购买商品、接受劳务支付的现金	56,921,459.71	138,112,416.32
支付给职工以及为职工支付的现金	59,358,679.98	30,505,462.37
支付的各项税费	40,237,000.90	58,676,251.64
支付其他与经营活动有关的现金	2,585,892,670.83	1,221,538,358.59
经营活动现金流出小计	2,742,409,811.42	1,448,832,488.92
经营活动产生的现金流量净额	44,119,614.23	317,011,969.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,423,600,000.00	1,511,010,000.00
取得投资收益收到的现金	611,515,859.09	266,496,174.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		497,900.00

净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	75,000,000.00	
投资活动现金流入小计	3,110,115,859.09	1,778,004,074.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,831,450.81	37,615,676.35
投资支付的现金	2,525,640,000.00	1,537,040,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	689,262,405.61	1,133,617,762.74
支付其他与投资活动有关的现金		95,840,000.00
投资活动现金流出小计	3,234,733,856.42	2,804,113,439.09
投资活动产生的现金流量净额	-124,617,997.33	-1,026,109,364.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		79,189,365.68
取得借款收到的现金	1,050,000,000.00	850,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		9,940,106.00
筹资活动现金流入小计	1,050,000,000.00	939,129,471.68
偿还债务支付的现金	800,000,000.00	480,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	101,290,418.72	95,906,666.58
支付其他与筹资活动有关的现金	175,641,024.00	65,741.33
筹资活动现金流出小计	1,076,931,442.72	575,972,407.91
筹资活动产生的现金流量净额	-26,931,442.72	363,157,063.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-107,429,825.82	-345,940,330.81
加：期初现金及现金等价物余额	261,982,833.79	595,508,348.91
六、期末现金及现金等价物余额	154,553,007.97	249,568,018.10

法定代表人：朱吉满

主管会计工作负责人：刁秀强

会计机构负责人：刘文才

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			
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				

一、上年期末余额	733,009,500.00				1,063,791,333.73	4,328,082.48			147,520,681.77		1,475,328,271.47	69,673,461.17	3,484,995,165.66
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	733,009,500.00				1,063,791,333.73	4,328,082.48			147,520,681.77		1,475,328,271.47	69,673,461.17	3,484,995,165.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,465,280,850.00				-724,152,361.88	-2,668,206.40					-574,218,455.68	4,525,111.36	174,103,350.20
（一）综合收益总额											341,790,856.82	4,525,111.36	346,315,968.18
（二）所有者投入和减少资本	-334,050.00				8,655,088.12	-2,668,206.40							10,989,244.52
1. 股东投入的普通股	-334,050.00				-2,334,156.40	-2,668,206.40							
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					10,989,244.52								10,989,244.52
（三）利润分配	732,807,450.00										-916,009,312.50		-183,201,862.50
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	732,807,450.00										-916,009,312.50		-183,201,862.50
4. 其他													

(四)所有者权益内部结转	732,807,450.00				-732,807,450.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	732,807,450.00				-732,807,450.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	2,198,290,350.00				339,638,971.85	1,659,876.08			147,520,681.77		901,109,815.79	74,198,572.53	3,659,098,515.86

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	731,890,250.00				1,270,330,992.22				100,403,545.72		918,596,455.08	80,969,088.79	3,102,190,331.81
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	731,890,250.00				1,270,330,992.22				100,403,545.72		918,596,455.08	80,969,088.79	3,102,190,331.81

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,119,250.00				-206,539,658.49	4,328,082.48			47,117,136.05		556,731,816.39	-11,295,627.62	382,804,833.85
(一) 综合收益总额											677,017,772.44	36,223,303.00	713,241,075.44
(二) 所有者投入和减少资本	1,119,250.00				-206,539,658.49	4,328,082.48						-29,768,930.62	-239,517,421.59
1. 股东投入的普通股	1,119,250.00				12,643,048.00	4,328,082.48							9,434,215.52
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					20,478,544.58								20,478,544.58
4. 其他					-239,661,251.07							-29,768,930.62	-269,430,181.69
(三) 利润分配								47,117,136.05			-120,285,956.05	-17,750,000.00	-90,918,820.00
1. 提取盈余公积								47,117,136.05			-47,117,136.05		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-73,168,820.00	-17,750,000.00	-90,918,820.00
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	733,009,500.00				1,063,791,333.73	4,328,082.48			147,520,681.77		1,475,328,271.47	69,673,461.17	3,484,995,165.66

法定代表人：朱吉满

主管会计工作负责人：刁秀强

会计机构负责人：刘文才

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	733,009,500.00				1,428,454,057.48	4,328,082.48			147,520,681.77	918,380,317.00	3,223,036,473.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	733,009,500.00				1,428,454,057.48	4,328,082.48			147,520,681.77	918,380,317.00	3,223,036,473.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,465,280,850.00				-724,152,361.88	-2,668,206.40				-360,411,974.09	383,384,720.43
（一）综合收益总额										555,597,338.41	555,597,338.41
（二）所有者投入和减少资本	-334,050.00				8,655,088.12	-2,668,206.40					10,989,244.52
1. 股东投入的普通股	-334,050.00				-2,334,156.40	-2,668,206.40					
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					10,989,244.52						10,989,244.52

(三) 利润分配	732,807,450.00									-916,009,312.50	-183,201,862.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配	732,807,450.00									-916,009,312.50	-183,201,862.50
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	732,807,450.00				-732,807,450.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	732,807,450.00				-732,807,450.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,198,290,350.00				704,301,695.60	1,659,876.08			147,520,681.77	557,968,342.91	3,606,421,194.20

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	731,890,250.00				1,395,332,464.90				100,403,545.72	567,494,912.55	2,795,121,173.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	731,890,250.00				1,395,332,464.90				100,403,545.72	567,494,912.55	2,795,121,173.17

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,119,250.00				33,121,592.58	4,328,082.48			47,117,136.05	350,885,404.45	427,915,300.60
(一)综合收益总额										471,171,360.50	471,171,360.50
(二)所有者投入和减少资本	1,119,250.00				33,121,592.58	4,328,082.48					29,912,760.10
1. 股东投入的普通股	1,119,250.00				12,643,048.00	4,328,082.48					9,434,215.52
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					20,478,544.58						20,478,544.58
4. 其他											
(三)利润分配									47,117,136.05	-120,285,956.05	-73,168,820.00
1. 提取盈余公积									47,117,136.05	-47,117,136.05	
2. 对所有者(或股东)的分配										-73,168,820.00	-73,168,820.00
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	733,009,500.00				1,428,454,057.48	4,328,082.48			147,520,681.77	918,380,317.00	3,223,036,473.77

三、公司基本情况

1、历史沿革

哈尔滨誉衡药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系哈尔滨誉衡药业有限公司,始建于2000年3月27日。2008年6月5日商务部以商资批[2008]659号文《商务部关于同意哈尔滨誉衡药业有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》批准,由哈尔滨誉衡药业有限公司整体变更设立为股份有限公司,股本为10,500万股(每股面值1元),注册资本为10,500万元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准哈尔滨誉衡药业股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2010]661号)核准,公司于2010年6月7日向社会公众发行人民币普通股(A股)股票3,500万股(每股面值1元),发行后注册资本变更为人民币14,000万元。

2011年3月14日,根据股东大会批准的2010年度权益分配方案,本公司按总股本14,000万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增10股,转增后本公司的总股本变更为28,000万股。

2014年9月19日,根据本公司2014年9月9日召开的2014年第二次临时股东大会决议,本公司以截至2014年6月25日公司股份总数 28,000万股为基数,用资本公积向全体股东按每10股转增15股的比例转增股本。经本次转增股份后,增加注册资本人民币42,000万元,变更后的注册资本为人民币70,000万元。

2014年10月31日,根据本公司第三届董事会第二次会议、2014年第三次临时股东大会决议以及第三届董事会第四次会议,本公司通过定向增发方式向朱吉满、王东绪、杨红冰、国磊峰、刁秀强、李俊凌、杨海峰等7名董事、高级管理人员以及258名关键岗位员工共计265名股权激励对象授予限制性人民币普通股(A股)3,189.025万股,每股面值1元,增加注册资本人民币3,189.025万元,变更后注册资本为人民币73,189.025万元。

2015年10月26日,根据本公司第三届董事会第十七次会议,本公司同意向43名激励对象授予限制性股票111.925万股,每股面值1元,增加注册资本人民币111.925万元,变更后注册资本为人民币73,300.95万元。

2015年11月24日,根据公司第三届董事会第十九次会议决议,公司将因离职而不再符合激励条件的原激励对象焦磊、薛彬、张群霄、金光春、田百明、王沛、周灏的已获授但尚未解锁的合计20.2050万股限制性股票进行回购注销,回购价格为10.5280元/股,减少注册资本20.2050万元,变更后注册资本为人民币73,280.7450万元。

2016年4月20日,根据公司第三届董事会第二十五次会议,公司决定以2016年4月20日总股本732,807,450股为基数,向全体股东每10股送股10股、派发现金股利人民币2.5元(含税)、资本公积金转增股本10股,变更后注册资本为人民币219,842.2350万元。该权益分配方案于2016年5月13日经公司2015年度股东大会批准。

2016年4月20日,根据公司第三届董事会第二十五次会议决议,公司将因离职而不再符合激励条件的原激励对象王海宁、董乐的已获授但尚未解锁的合计13.20万股限制性股票进行回购注销,回购价格为4.099元/股,减少注册资本13.20万元,变更后的注册资本为人民币219,829.0350万元。

2、注册地、组织形式和总部地址

统一社会信用代码:91230100718460989M;法定代表人:朱吉满;注册地址:黑龙江省哈尔滨市呼兰区利民经济技术开发区北京路29号。

3、行业性质

公司所属行业为医药制造、医药销售。

4、经营范围

(1) 母公司经营范围:

生产销售片剂、胶囊剂、颗粒剂、粉针剂(均为头孢菌素类)、粉针剂(激素类)、干混悬剂、小容量注射剂(含抗肿瘤药)、冻干粉针剂(含抗肿瘤药、头孢菌素类)、栓剂、原料药(秦龙苦素、炎琥宁、依托咪酯、氟比洛芬酯)、进口药品分包装(注射剂(玻璃酸钠注射液)、治疗用生物制品(重组人胰岛素注射液、精蛋白重组人胰岛素注射液、精蛋白重组人胰岛素注射液(预混30/70)))、技术咨询、工艺技术转让、技术开发。

(2) 子公司经营范围:

哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司:化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品、生物制品、蛋白同化制剂、肽类激素、化学原料药批发;经营诺海牌锌钙特软胶囊(食品卫生许可证有效期至国家食品药品监督管理局保健食品经营许可新政

策实施之日)。医药技术咨询、技术转让、技术服务;货物进出口、技术进出口;企业营销策划、营销推广;经销:医疗器械。(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。)

北京美迪康信医药科技有限公司:许可经营项目:无;一般经营项目:技术推广服务;经济贸易咨询。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

广州市新花城生物科技有限公司:科技推广和应用服务业。(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。)

山东誉衡药业有限公司:原料药(银杏内酯B,依帕司他,雷诺嗪,阿戈美拉汀,埃索美拉唑钠,盐酸莫西沙星)的生产销售(有效期限以许可证为准);甲氧基苯甲醛(大茴香醛)的生产销售;农作物、花卉、树木的种植。(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。)

誉衡嘉孕医疗投资有限公司:项目投资;项目管理。

西藏誉衡阳光医药有限责任公司:化学药、中成药、抗生素制剂、生化药品、生物制品、化学原料药销售(仅限哈尔滨誉衡药业股份有限公司自主生产的品种及获得总代理权的DNA注射液、哌拉西林舒巴坦钠),哈尔滨誉衡药业股份有限公司获得总代权的“硫酸氢氯吡格雷片”和收购企业哈尔滨蒲公英药业有限公司生产的“安脑片、安脑丸”三个品种、技术开发、技术转让、技术咨询、注射用磷酸肌酸钠、醋酸钙片、注射用黄芪多糖、茶碱缓释片、氯化钾缓释片、维铁缓释片。(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。)

澳诺(中国)制药有限公司:口服溶液剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂制造;药学研究服务、技术咨询、技术转让;澳诺牌参芝石斛颗粒保健食品生产;销售本公司生产的产品及委托加工;货物和技术进出口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的货物和技术除外。(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。)

哈尔滨誉衡安博医药有限公司:化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品(许可证有效期至2019年12月29日)。货物进出口(不含危险品)。企业营销策划、营销推广。(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。)

哈尔滨蒲公英药业有限公司:酒剂,片剂,胶囊剂,颗粒剂,丸剂(大蜜丸、蜜丸、水丸、浓缩丸、微丸),散剂,栓剂,软膏剂,中药提取(含中药前处理及提取)。

上海华拓医药科技发展有限公司:医药、生物制品、医疗器械、医用敷料、环保产品专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,医疗设备及医用材料(专项审批除外)、医疗器械(一类)、包装材料、化工产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、日用品的销售,医疗器械经营(II、III类)(产品范围详见许可证表述)。(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。)

山西普德药业有限公司:按药品生产许可证范围生产经营(以上凭有效许可证经营);药品及原辅包材料进出口业务(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)***

杭州药享售投资管理有限公司:服务:投资管理,医药技术的技术开发、技术咨询、技术服务,计算机软硬件、生物技术的技术开发、成果转让,经济信息咨询(除商品中介)。(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。)

誉衡金融服务(深圳)有限公司:金融信息咨询,提供金融中介服务,接受金融机构委托从事金融外包服务(根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的,依法取得相关审批文件后方可经营);在网上从事商贸活动(不含限制项目);从事信息技术、电子产品、生物技术、化工产品、建筑建材、机械设备领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让;投资咨询(不含限制项目);股权投资基金管理、对未上市企业进行股权投资、开展股权投资和企业上市咨询业务(不得从事证券投资活动;不得以公开方式募集资金开展投资活动;不得从事公开募集基金管理业务);经济信息咨询(不含限制项目)。(以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营。)

深圳誉衡投资有限公司:投资兴办实业(具体项目另行申报);投资管理、投资咨询(均不含证券、期货、保险及其它金融业务);金融信息咨询,提供金融中介服务,接受金融机构委托从事金融外包服务(根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的,依法取得相关审批文件后方可经营);从事信息技术、电子产品、生物技术、化工产品、建筑建材、机械设备等领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让;受托管理股权投资基金(不得从事证券投资活动,不得以公开方式募集资金开展投资活动,不得从事公开募集基金管理业务);经济信息咨询;对未上市企业进行股权投资;开展股权投资和企业上市咨询业务;网上贸易、国内贸易(不含专营、专卖、专控商品)。

誉衡(香港)有限公司:医药,医疗设备,大健康及其他新兴领域实体及投资经营;投资管理;零售;进出口贸易;咨

询等。

宁波誉衡健康投资有限公司：实业投资，投资管理，投资咨询（均不含证券、期货、保险及其它金融业务）；接受金融机构委托从事金融技术外包服务，信息技术、电子产品、生物技术、化工产品、建材、机械设备领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；经济信息咨询。（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）（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。）

广州市誉樽生物科技有限责任公司：生物技术推广服务；生物技术开发服务；生物技术咨询、交流服务；生物技术转让服务；生物医疗技术研究；化学试剂和助剂销售（监控化学品、危险化学品除外）；基因药物研发；干细胞药物研发；化学工程研究服务；健康科学项目研究、开发；干细胞技术的研究、开发；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）。（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。）

北京普德康利医药科技发展有限公司：技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；技术检测；提供会议服务；医学研究与试验发展；健康管理、健康咨询（需经审批的诊疗活动除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

西藏普德医药有限公司：中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品（除疫苗）、原料药的批发。（药品经营质量管理规范认证证书有效期至2019年4月2日。药品经营许可证有效期至2019年4月2日）（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可经营该项目。）

(3) 孙公司经营范围：

南京万川华拓医药有限公司：药品（按许可证所列范围经营）销售；化工产品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

上海和臣医药工程有限公司：医药产品的研究开发、技术转让、技术咨询、化学原料（不含危险品）、日用品的销售、预包装食品的批发兼零售。（不含熟食卤味、冷冻冷藏，凭许可证件经营）（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营。）

哈尔滨莱博通药业有限公司：货物进出口，技术进出口，药品技术开发、技术检测服务。（国家法律、行政法规、国务院决定需前置审批的项目除外。）生产销售片剂（含头孢菌素类、抗肿瘤药）、胶囊剂（含头孢菌素类）、冻干粉针剂（含抗肿瘤药）、小容量注射剂（抗肿瘤药）、粉针剂、原料药（抗肿瘤药：盐酸阿糖胞苷、盐酸平阳霉素）、无菌原料药（磷酸肌酸钠）（药品生产许可证有效期至2020年12月31日）。（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。）

启东华拓药业有限公司：原料药（左舒必利）、无菌原料药（磷酸肌酸钠）制造、销售；氧氯化磷（回收）、甲醇（副产）的销售（在本厂区范围内销售本企业的副产品及回收品）；第四类第1项易燃固体、第四类第2项自燃物品、第四类第3项遇湿易燃物品、第八类第1项酸性腐蚀品、第八类第2项碱性腐蚀品、第八类第3项其他腐蚀品、第六类第1项毒害品、第五类第1项氧化剂、第五类第2项有机过氧化物、第三类易燃液体第1项低闪点液体、第三类易燃液体第2项中闪点液体、第三类易燃液体第3项高闪点液体、第二类第1项、第二类第2项、第二类第3项（不得储存，经营品种涉及其它行政许可的，应按规定履行相关手续。）零售；医药、医疗器械领域内的技术开发、转让、咨询服务，一般化工产品（除危险化学品）销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

海南华拓天涯制药有限公司：大容量注射剂、小容量注射剂、口服液、卫生用品类产品、医疗器械类产品（II类、III类）的生产和销售，进出口贸易。（一般经营项目自主经营，许可项目凭相关许可证或者批准文号经营。）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

海南华拓诺康药业有限公司：中成药、化学原料药及制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、6866医用高分子材料及制品（III、II类）的销售及咨询服务。（一般经营项目自主经营，许可项目凭相关许可证或者批准文号经营。）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

南通朗源化工有限公司：年产100吨三甲基丙酮酸、年产60吨磷酸肌酸钠、副产100吨30%盐酸生产、销售；第三类易燃液体第1项低闪点液体、第三类易燃液体第2项中闪点液体、第三类易燃液体第3项高闪点液体、第八类第1项酸性腐蚀品、第八类第2项碱性腐蚀品、第八类第3项其他腐蚀品***（不含剧毒化学品、易制爆化学品、一类易制毒化学品、农药；经营场所不得存放危化品）；医药、医疗器械领域内的技术开发、转让、咨询服务，一般化工产品（除危险化学品）销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

誉金所（深圳）互联网金融服务有限公司：金融信息咨询，提供金融中介服务，接受金融机构委托从事金融外包服务（根据法律、行政法规、国务院等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）；从事计算机软硬件、通讯产品的技术

开发；在网上从事商贸活动；投资咨询、投资管理、经济信息咨询、企业管理咨询、信息咨询；国内贸易。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

誉衡商业保理（深圳）有限公司：保付代理（非银行融资类）；与商业保理相关的咨询服务；信用风险管理平台的技术开发；金融信息咨询、提供金融中介服务、接受金融机构委托从事金融外包服务（根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）；从事担保业务（不含融资性担保业务）；受托资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理及其他限制项目）；经济信息咨询、股权投资、投资咨询、企业管理咨询、在网上从事商务活动（以上均不含限制项目）；计算机软件的技术开发与销售；供应链管理及相关配套服务；国内贸易、经营进出口业务（不含专营、专控、专卖商品）；投资兴办实业（具体项目另行申报）。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营。）

誉衡基石（深圳）基金管理有限公司：受托管理股权投资基金（不得从事证券投资活动，不得以公开方式募集资金开展投资活动，不得从事公开募集基金管理业务）；股权投资；创业投资业务；受托管理创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问。

誉衡基因生物科技（深圳）有限公司：生物技术的技术开发、技术检测、技术服务、技术转让；计算机软件的研发；经济信息咨询（不含限制项目）；仪器仪表、医疗器械I类、化工产品（不含危险化学品）的销售；机械设备的销售；实验室仪器设备、计算机软硬件及辅助设备（计算机信息系统安全专用产品除外）的销售；经营进出口业务。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营。）（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营。）

上海仁东医学检验所有限公司：医学检验科、临床体液、血液专业、临床化学检验专业、临床免疫、血清学专业（凭许可证经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

西藏尊雅投资管理有限公司：投资管理、投资咨询（不含金融和经纪业务）。（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。）

西藏誉致衡远投资管理有限公司：投资管理、投资咨询（不含金融和经纪业务）（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）。

山西普德食品有限公司：生产保健食品、蛋白饮料：豆奶（原味）、豆奶饮料（苦荞味）、蛹虫草豆乳饮料；批发兼零售；预包装食品兼散装食品。（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。）

誉衡（北京）贸易进出口有限公司：零售日用品、电子产品、机械设备；货物进出口、代理进出口、技术进出口；销售食品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

宁波誉东健康科技有限公司：健康器材研发，投资管理、资产管理；营养健康咨询（不得从事诊疗服务），医药、食品及健康信息产业技术的研发、技术咨询；投资咨询、企业管理咨询、经济信息咨询、财务管理咨询、商务信息咨询；市场信息咨询与市场调研；会务服务、展览展示服务、企业形象策划；企业营销策划和市场营销策划；计算机软件开发、软件设计、软件维护服务、软件测试服务；广告设计、制作、代理、发布；自营和代理各类货物及技术的进出口（除国家限定公司经营或禁止进出口的货物及技术）。（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务。）

5、主要产品(或提供的劳务等)

公司主要产品是鹿瓜多肽注射液、磷酸肌酸钠、注射用盐酸吉西他滨、头孢米诺钠、葡萄糖酸钙锌口服溶液、安脑丸、安脑片、银杏达莫注射液、注射用门冬氨酸钾镁、注射用氨曲南、注射用脑蛋白水解物、注射用12种复合维生素等；

主要代理产品是脱氧核苷酸钠注射液、重组人胰岛素产品、奥美沙坦酯片、硫酸氢氯吡格雷片等。

6、本公司母公司是哈尔滨誉衡集团有限公司；本公司的最终控制方为朱吉满、白莉惠夫妇。

7、本公司在报告期内未发生主营业务变更；未发生股权重大变更等事项。

8、本公司在报告期内发生的重大并购事项见附注七、合并范围的变更所述。

9、本财务报表业经本公司董事会批准于2016年8月29日报出。

本年度公司合并范围增加了子公司宁波誉衡健康投资有限公司及其子公司宁波誉东健康科技有限公司；子公司广州市誉樽生物科技有限责任公司；孙公司上海仁东医学检验所有限公司；孙公司南通朗源化工有限公司；孙公司誉衡（北京）贸易

进出口有限公司；孙公司西藏尊雅投资管理有限公司；孙公司西藏誉致衡远投资管理有限公司。

本年度公司合并范围减少了哈尔滨吉尔生物科技有限公司。

见本附注七、合并范围的变更所述。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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，对应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节第11“应收款项”，16“固定资产”，19“无形资产”，25“收入”等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历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

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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；如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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

为进行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；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；

在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

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；

经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

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

10、金融工具

金融工具的分类、确认依据和计量方法

金融资产在初始确认时划分为下列四类：

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；

持有至到期投资；

应收款项(如是金融企业应加贷款的内容)；

可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

其他金融负债。

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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。（实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。）

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有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、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

终止确认部分的账面价值；

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

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

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	应收款项余额大于 100 万元确认为单项金额重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计	逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低

提方法	于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，如属于医药销售代理保证金或者誉衡药业合并报表范围内的应收款项，则归入组合 2，不计提坏账准备；如不属于医药销售代理保证金或者誉衡药业合并报表范围内的应收款项，则归入组合 1，按账龄分析法计提应收款项坏账准备。
-----	--

(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
合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项	账龄分析法
医药销售代理保证金或者誉衡药业合并报表范围内的	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）	0.50%	0.50%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
医药销售代理保证金或者誉衡药业合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备	0.00%	0.00%

(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	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品以及周转材料。

发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算；存货日常核算以计划成本计价的，年末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关

税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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

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

资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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。

存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

13、划分为持有待售资产

持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分(或流动资产，下同)应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在1年内完成。

持有待售资产的会计处理方法

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

14、长期股权投资

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

投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；

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

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

后续计量及损益确认方法

下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于2007年1月1日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

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。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

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

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满

足下列条件的，才能予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40 年	5.00%	2.38%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
运输工具	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
办公设备及其他	年限平均法	5 年	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

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：1. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；3. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；4. 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；5. 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

- 1、包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- 2、在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的预计净残值率为0，使用寿命如下：

名称	预计使用期限	依据
土地	600月	按照土地证使用期
制药技术	120月	按照预计收益期
专利	0月-240月	按照专利证书有效期
商标注册费	120月	按照预计收益期
软件	60月	按照协议期限
特许经营权	0月-240月	按照协议期限

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

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

公司内部研究开发项目指药品研发项目，包括新药研制项目、仿制药研制项目、工艺改进项目、增加适应症项目等。内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

(1) 取得药监局《临床试验批件》之前所从事的工作为研究阶段；

(2) 取得药监局《临床试验批件》之后至获得生产批文并转产之前所从事的工作为开发阶段。

内部研究开发项目在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：
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；
具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
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，应当证明其有用性；
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；
归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司内部研究开发的具体处理原则为：内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段所发生的支出按照下述分别处理：

(1) 取得药监局《临床试验批件》之后至获得生产批文并转产之前，会进行若干期临床试验。在每一临床试验期间发生的研发支出，先在“研发支出”中归集；若临床试验失败，则将“研发支出”中归集的费用一次性转入当期损益。

(2) 获得生产批文并转产后，开发阶段发生的资本化支出转为无形资产。若无法取得生产批文并转产的，则将“研发支出”中归集的费用一次性转入当期损益。

20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况，将按照其差额计提减值准备，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

修改设定受益计划时。

企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1、服务成本。
- 2、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- 1、该义务是企业承担的现时义务；
- 2、履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

24、股份支付

股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

权益工具公允价值的确定方法。

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

确认可行权权益工具最佳估计的依据。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

期权的行权价格；

期权的有效期；

标的股份的现行价格；

股价预计波动率；

股份的预计股利；

期权有效期内的无风险利率。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业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和相应的负债。

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。

25、收入

营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

收入的金额能够可靠地计量；

相关的经济利益很可能流入企业；

相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司商品销售收入确认的具体原则为：

①公司销售方式：主要包括医药制造销售和医药代理销售；

②公司对客户的收入的确认方式：公司转移货物所有权凭证或交付实物给购货方，收入金额能够可靠计量，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

提供劳务收入的确认

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 收入的金额能够可靠地计量；
- 相关的经济利益很可能流入企业；
- 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 已完工作的测量；
- 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司提供劳务收入确认的具体原则为：

- ①公司提供劳务收入方式：主要包括医药研究与开发和金融服务；
- ②公司对客户的收入的确认方式：

对于医药研究与开发：公司根据协议按阶段完成药品研发成果，并依据合同履行收款权利，向客户开具发票，公司根据完成协议内容和合同确定收款时间确认收入金额；

对于金融服务：公司作为第三方中介服务平台，根据甲乙双方借贷双方达成的资金借贷协议，按月收取服务费用。

让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 相关的经济利益很可能流入企业；
- 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

经营租赁收入，经营租赁收入，采用直线法将收到的租金在租赁期内予以确认。

26、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

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1、公司能够满足政府补助所附条件；
- 2、公司能够收到政府补助。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

- 1、用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；
- 2、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为为承租人对经营租赁的处理

租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

本公司作为出租人对经营租赁的处理

租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

29、其他重要的会计政策和会计估计

商誉

在非同一控制下企业合并下，公司作为购买方取得对其他参与合并企业控制权，支付的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试，如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入、应税服务费收入	6%、17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	9%、15%、16.5%、25%

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
本公司	15%
澳诺（中国）制药有限公司	15%
北京美迪康信医药科技有限公司	15%
西藏誉衡阳光医药有限责任公司	9%
哈尔滨蒲公英药业有限公司	15%
上海华拓医药科技发展有限公司	15%
山西普德药业有限公司	15%
上海和臣医药工程有限公司	15%
哈尔滨莱博通药业有限公司	15%
启东华拓药业有限公司	15%

海南华拓天涯制药有限公司	15%
西藏普德医药有限公司	9%
誉衡（香港）有限公司	16.5%
西藏尊雅投资管理有限公司	9%
西藏誉致衡远投资管理有限公司	9%
其他主体	25%

2、税收优惠

(1) 本公司2014年至2016年被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局和黑龙江省地方税务局认定为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，证书编号为GR201423000156，有效期三年。本期按15%的税率征收企业所得税。

(2) 子公司澳诺(中国)制药有限公司2014年至2016年被河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局和河北省地方税务局认定为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，证书编号为GR201413000216，有效期三年。本期按15%的税率征收企业所得税。

(3) 子公司北京美迪康信医药科技有限公司2015年至2017年被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局认定属于高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，证书编号为GR201511002884，有效期三年。本期按15%的税率征收企业所得税。

(4) 子公司西藏誉衡阳光医药有限责任公司根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》藏政发[2014]51号文件，根据国家西部大开发战略税收优惠政策，按15%的税率征收企业所得税，同时在2015年至2017年期间，暂免征收企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。本期按9%的税率征收企业所得税。

(5) 子公司哈尔滨蒲公英药业有限公司2014年至2016年被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局和黑龙江省地方税务局认定为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，证书编号为GR201423000151，有效期三年。本期按15%的税率征收企业所得税。

(6) 子公司上海华拓医药科技发展有限公司于2014年至2016年被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局认定为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，证书编号为GR201431000611，有效期三年。本期按15%的税率征收企业所得税。

(7) 子公司山西普德药业股份有限公司2015年至2017年被山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局认定为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，证书编号GR201514000042，有效期三年。本期按15%的税率征收企业所得税。

(8) 子公司西藏普德医药有限公司根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》藏政发[2014]51号文件，根据国家西部大开发战略税收优惠政策，按15%的税率征收企业所得税，同时在2015年至2017年期间，暂免征收企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。本期按9%的税率征收企业所得税。

(9) 子公司誉衡（香港）有限公司适用香港所得税，税率为16.5%。

(10) 孙公司上海和臣医药工程有限公司于2014年至2016年被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局认定为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，证书编号为GF201431000580，有效期三年。本期按15%的税率征收企业所得税。

(11) 孙公司哈尔滨莱博通药业有限公司于2015年至2017年被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局和黑龙江省地方税务局认定为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，证书编号GF201523000052，有效期三年。本期按15%的税率征收企业所得税。

(12) 孙公司启东华拓药业有限公司于2015年至2017年被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局认定为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，证书编号GF201532001144，有效期三年。本期按15%的税率征收企业所得税。

(13) 孙公司海南华拓天涯制药有限公司于2015年至2017年被海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局和

海南省地方税务局认定为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，证书编号GR201546000012，有效期三年。本期按15%的税率征收企业所得税。

(14) 孙公司西藏尊雅投资管理有限公司根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》藏政发[2014]51号文件，根据国家西部大开发战略税收优惠政策，按15%的税率征收企业所得税，同时在2015年至2017年期间，暂免征收企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。本期按9%的税率征收企业所得税。

(15) 孙公司西藏誉致衡远投资管理有限公司根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》藏政发[2014]51号文件，根据国家西部大开发战略税收优惠政策，按15%的税率征收企业所得税，同时在2015年至2017年期间，暂免征收企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。本期按9%的税率征收企业所得税。

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	131,162.72	724,732.06
银行存款	541,885,091.85	1,087,194,547.51
其他货币资金	236,437,990.00	105,444,126.61
合计	778,454,244.57	1,193,363,406.18
其中：存放在境外的款项总额	5,168,632.25	

其他说明：期末抵押、冻结等对变现有限制，或有潜在回收风险的款项见“附注七、52 所有权或使用权受到限制的资产”。

2、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	40,369,010.31	37,860,195.21
合计	40,369,010.31	37,860,195.21

(2) 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	50,197,438.22	
合计	50,197,438.22	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	82,751,960.76	100.00%	511,859.98	0.62%	82,240,100.78	99,317,757.77	100.00%	1,592,079.81	1.60%	97,725,677.96
合计	82,751,960.76	100.00%	511,859.98	0.62%	82,240,100.78	99,317,757.77	100.00%	1,592,079.81	1.60%	97,725,677.96

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
一年以内	81,602,069.34	408,010.37	0.50%
1年以内小计	81,602,069.34	408,010.37	0.50%
1至2年	1,014,880.22	50,744.01	5.00%
2至3年	48,000.00	9,600.00	20.00%
3年以上			
3至4年	87,011.20	43,505.60	50.00%
合计	82,751,960.76	511,859.98	0.62%

确定该组合依据的说明：

项目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合1	合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项	账龄分析法
组合2	医药销售代理保证金或者誉衡药业合并报表范围内的应收款项	其他方法

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,080,219.83元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	非关联方	15,388,304.00	76,941.52	一年以内	18.60%
第二名	非关联方	8,344,179.00	41,720.90	一年以内	10.08%
第三名	非关联方	6,014,531.11	30,072.66	一年以内	7.27%

第四名	非关联方	5,378,115.20	26,890.58	一年以内	6.50%
第五名	非关联方	5,033,694.30	25,168.47	一年以内	6.08%
合计		40,158,823.61	200,794.13		48.53%

4、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	149,874,386.56	98.78%	114,594,120.76	96.34%
1 至 2 年	345,662.46	0.23%	2,242,634.22	1.89%
2 至 3 年	620,298.00	0.41%	626,698.00	0.53%
3 年以上	873,982.44	0.58%	1,476,193.06	1.24%
合计	151,714,329.46	--	118,939,646.04	--

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：合同尚未履行完毕。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	71,086,113.73	46.86%	一年以内	预付货款
第二名	非关联方	23,609,451.00	15.56%	一年以内	预付货款
第三名	非关联方	15,038,530.62	9.91%	一年以内	预付货款
第四名	非关联方	5,400,000.00	3.56%	一年以内	预付房租
第五名	非关联方	5,000,000.00	3.30%	一年以内	预付其他
合计		120,134,095.35	79.18%		

其他说明：无

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,774,957.43	205,402.28
合计	1,774,957.43	205,402.28

6、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	136,061,972.80	100.00%	8,630,860.36	6.34%	127,431,112.44	295,495,934.84	100.00%	6,675,599.42	2.26%	288,820,335.42
合计	136,061,972.80	100.00%	8,630,860.36	6.34%	127,431,112.44	295,495,934.84	100.00%	6,675,599.42	2.26%	288,820,335.42

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	72,206,981.90	361,034.90	0.50%
1年以内小计	72,206,981.90	361,034.90	0.50%
1至2年	4,104,330.90	205,216.55	5.00%
2至3年	2,655,978.03	531,195.61	20.00%
3至4年	1,669,829.00	834,914.50	50.00%
4至5年	4,849,211.00	3,879,368.80	80.00%
5年以上	2,819,130.00	2,819,130.00	100.00%
合计	88,305,460.83	8,630,860.36	

确定该组合依据的说明：

项目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合1	合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项	账龄分析法
组合2	医药销售代理保证金或者誉衡药业合并报表范围内的应收款项	其他方法

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

项目	期末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
医药代理保证金	47,756,511.97	-	217,250,600.00	-

(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 1,955,260.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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
押金保证金	48,283,648.36	224,674,730.00
收购意向金	50,000,000.00	50,000,000.00
个人往来	9,564,803.52	5,259,098.96
其他	28,213,520.92	15,562,105.88
合计	136,061,972.80	295,495,934.84

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
第一名	收购意向金	50,000,000.00	一年以内	36.75%	250,000.00
第二名	押金保证金	30,000,000.00	一年以内	22.05%	
第三名	押金保证金	5,000,000.00	1-2年	3.67%	
第四名	保证金押金	3,850,000.00	3-4年	2.83%	
第五名	保证金押金	3,550,000.00	1年以内 550万, 4-5年 300万	2.61%	
合计	--	92,400,000.00	--	67.91%	250,000.00

7、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	105,227,318.58	2,394,797.69	102,832,520.89	83,344,385.72	612,176.04	82,732,209.68
在产品	32,969,564.02		32,969,564.02	25,579,936.32		25,579,936.32
库存商品	168,289,135.33	3,116,861.67	165,172,273.66	101,310,267.75	3,064,747.04	98,245,520.71
包装物	1,404,497.68		1,404,497.68	1,840,688.71		1,840,688.71
医药开发及临床试验	34,807,350.00		34,807,350.00	30,894,869.23		30,894,869.23
发出商品	282,666.90		282,666.90	14,550,660.73		14,550,660.73
在途物资	33,982.91		33,982.91	18,520,705.81		18,520,705.81
合计	343,014,515.42	5,511,659.36	337,502,856.06	276,041,514.27	3,676,923.08	272,364,591.19

(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	612,176.04	1,782,621.65				2,394,797.69
库存商品	3,064,747.04	52,114.63				3,116,861.67
合计	3,676,923.08	1,834,736.28				5,511,659.36

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
装修费	7,498,312.22	7,715,438.34
租赁费	63,750.00	30,000.00
其他	302,370.71	19,418.88
合计	7,864,432.93	7,764,857.22

其他说明：无

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	46,506,675.68	23,944,986.68
预缴营业税		3,735.13
预缴关税	492,899.07	
预缴企业所得税	4,852,984.93	16,840,742.73
银行理财产品	4,410,000.00	
合计	56,262,559.68	40,789,464.54

其他说明：无

10、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：	302,532,141.10	2,518,534.30	300,013,606.80	27,791,671.10	2,518,534.30	25,273,136.80
按成本计量的	302,532,141.10	2,518,534.30	300,013,606.80	27,791,671.10	2,518,534.30	25,273,136.80
合计	302,532,141.10	2,518,534.30	300,013,606.80	27,791,671.10	2,518,534.30	25,273,136.80

(2) 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		
陕西佰美基因股份有限公司	3,600,000.00			3,600,000.00	2,518,534.30			2,518,534.30	3.86%	
哈尔滨呼兰浦发村镇银行股份有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					4.00%	
坎伯兰新兴技术公司 (Cumberland Emerging Technologies)	6,219,331.10			6,219,331.10					12.50%	
WuXi Healthcare Ventures II, L.P. (毓承资本)	13,972,340.00	9,078,300.00		23,050,640.00					5.00% ^{注1}	
上海赛领博达科尔投资合伙企业(有限合伙)		104,040,000.00		104,040,000.00					60.12% ^{注2}	
PROTEUS DIGITAL HEALTH, INC.		161,622,170.00		161,622,170.00					1.99% ^{注3}	
合计	27,791,671.10	274,740,470.00	0.00	302,532,141.10	2,518,534.30			2,518,534.30	--	

注1：占毓承资本LP的比例为5%。

注2：公司通过博达科尔间接认购Proteus发行的H轮优先股，在博达科尔的股权架构中，公司持股比例为60.12%。

注3：誉衡香港以15.80美元/股的价格认购Proteus发行的H轮优先股，本次认购交易价款拟为2,500万美元，若H轮融资关闭后新发行股数未发生调整，则本次誉衡香港认购的H轮优先股股份数量将占Proteus本次发行的H轮优先股的22.60%，占本次H轮优先股发行后总优先股股本的1.99%。

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	2,518,534.30		
期末已计提减值余额	2,518,534.30		

11、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											
射阳振阳医院	29,668,941.08			-581,797.37						29,087,143.71	
上海誉瀚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	99,736,439.64			1,843,626.10						101,580,065.74	
小计	129,405,380.72			1,261,828.73						130,667,209.45	
合计	129,405,380.72			1,261,828.73						130,667,209.45	

其他说明：无

12、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	运输工具	办公家具及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,215,672,560.63	697,530,692.93	88,521,104.49	52,666,872.39	2,054,391,230.44
2.本期增加金额	148,017,279.31	54,757,032.79	2,819,461.91	3,228,580.37	208,822,354.38
(1) 购置	62,483,610.97	17,342,922.27	1,666,278.05	2,210,759.50	83,703,570.79
(2) 在建工程转入	55,433,812.39	12,168,790.58			67,602,602.97

(3) 企业合并增加	30,099,855.95	25,245,319.94	1,153,183.86	1,017,820.87	57,516,180.62
3.本期减少金额		5,861,213.80	8,996,440.06	4,350,898.69	19,208,552.55
(1) 处置或报废		5,861,213.80	8,996,440.06	4,350,898.69	19,208,552.55
4.期末余额	1,363,689,839.94	746,426,511.92	82,344,126.34	51,544,554.07	2,244,005,032.27
二、累计折旧					
1.期初余额	147,989,728.86	258,185,041.85	62,645,445.25	31,032,905.23	499,853,121.19
2.本期增加金额	17,859,763.39	37,522,853.75	5,088,981.28	3,616,434.07	64,088,032.49
(1) 计提	15,929,847.43	32,081,886.50	4,807,527.33	3,316,925.57	56,136,186.83
(2) 企业合并增加	1,929,915.96	5,440,967.25	281,453.95	299,508.50	7,951,845.66
3.本期减少金额		2,051,539.33	8,299,493.78	2,949,719.71	13,300,752.82
(1) 处置或报废		2,051,539.33	8,299,493.78	2,949,719.71	13,300,752.82
4.期末余额	165,849,492.25	293,656,356.27	59,434,932.75	31,699,619.59	550,640,400.86
三、减值准备					
1.期初余额		14,034,122.32		2,422.81	14,036,545.13
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		78,492.14			78,492.14
(1) 处置或报废		78,492.14			78,492.14
4.期末余额		13,955,630.18		2,422.81	13,958,052.99
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,197,840,347.69	438,814,525.47	22,909,193.59	19,842,511.67	1,679,406,578.42
2.期初账面价值	1,067,682,831.77	425,311,528.76	25,875,659.24	21,631,544.35	1,540,501,564.12

(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
机器设备	46,689,621.62	31,906,069.97	14,034,122.32	749,429.33	
办公家具及电子设备	4,003.41	1,580.60	2,422.81		
合计	46,693,625.03	31,907,650.57	14,036,545.13	749,429.33	

(3) 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
普德厂房	37,592,395.31	办理中
蒲公英盛世花园	955,714.29	办理中
哈尔滨异地厂房	99,333,458.86	2016年7月15日已取得
合计	137,881,568.46	

其他说明：无

13、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
普德新三车间				30,375,279.06		30,375,279.06
普德 109 车间	16,902,300.41		16,902,300.41	25,561,987.72		25,561,987.72
广州新花城固体片剂项目	30,534,666.17		30,534,666.17	20,358,342.11		20,358,342.11
哈尔滨异地建厂工程				10,091,464.14		10,091,464.14
澳诺新综合车间建设	46,457,550.91		46,457,550.91	5,354,880.00		5,354,880.00
北分办公楼改造	641,512.84		641,512.84	5,264,359.53		5,264,359.53
普德前期工程费用	257,508.01		257,508.01	541,430.09		541,430.09
华拓无菌原料药车间设备安装改造				1,619,872.37		1,619,872.37
广州新花城厂房	1,119,768.18		1,119,768.18	1,215,008.18		1,215,008.18
莱博通新建包装生产线	1,068,721.85		1,068,721.85	1,068,721.85		1,068,721.85
哈尔滨生产基地改造	10,353,901.37		10,353,901.37	457,138.95		457,138.95
莱博通包装车间	525,621.00		525,621.00	385,000.00		385,000.00
用友 NC 项目	661,771.49		661,771.49	372,643.94		372,643.94
蒲公英员工食堂	194,010.00		194,010.00	56,010.00		56,010.00
零星工程	2,271,555.07		2,271,555.07	123,812.64		123,812.64

普德湖东工程	101,406.05			101,406.05	1,601,562.33		1,601,562.33
合计	111,090,293.35			111,090,293.35	104,447,512.91		104,447,512.91

(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
蒲公英员工食堂	12,000,000.00	56,010.00	138,000.00			194,010.00	1.62%	1.62%				其他
澳诺(中国)新综合车间	361,308,500.00	5,354,880.00	41,102,670.91			46,457,550.91	12.86%	12.86%	3,254,156.61			其他
广州新花城厂房	63,000,000.00	1,215,008.18			95,240.00	1,119,768.18	71.59%	71.59%				其他
广州新花城固体片剂项目	41,000,000.00	20,358,342.11	10,176,324.06			30,534,666.17	74.47%	74.47%				其他
哈尔滨异地建厂工程	152,079,280.00	10,091,464.14	16,231,655.48	26,323,119.62			98.05%	98.05%				其他
哈尔滨生产基地改造	24,965,500.00	457,138.95	9,896,762.42			10,353,901.37	72.56%	72.56%				其他
NC 项目	10,850,000.00	372,643.94	309,882.27	20,754.72		661,771.49	69.63%	69.63%				其他
北京办公楼改造	7,171,562.00	5,264,359.53	1,358,625.44		5,981,472.13	641,512.84	95.25%	95.25%				其他
华拓无菌原料药车间设备安装改造	2,478,800.00	1,619,872.37	18,803.42	1,638,675.79			66.11%	66.11%				其他
莱博通包装车间	1,535,000.00	385,000.00	140,621.00			525,621.00	34.24%	34.24%				其他

莱博通 新建包 装生产 线	1,212,50 0.00	1,068,72 1.85				1,068,72 1.85	88.14%	88.14%				其他
普德109 车间	27,661,2 80.00	25,561,9 87.72	221,530. 61	8,881,21 7.92		16,902,3 00.41	93.21%	93.21%				其他
普德新 三车间	31,010,0 00.00	30,375,2 79.06	163,869. 03	30,539,1 48.09			98.48%	100%				其他
合计	736,272, 422.00	102,180, 707.85	79,758,7 44.64	67,402,9 16.14	6,076,71 2.13	108,459, 824.22	--	--	3,254,15 6.61			--

14、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	特许经营权	商标注册费	其他	合计
一、账面原值								
1.期初 余额	145,790,038. 58	294,406,077. 39	110,137,789. 96	10,350,463.1 2	30,000,000.0 0	8,045,700.00		598,730,069. 05
2.本期 增加金额	3,601,253.21			1,267,645.32	25,761,462.2 6		2,031,000.00	32,661,360.7 9
(1) 购置				1,267,645.32	25,761,462.2 6			27,029,107.5 8
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增 加	3,601,253.21						2,031,000.00	5,632,253.21
3.本期减 少金额								
(1) 处置								
4.期末 余额	149,391,291. 79	294,406,077. 39	110,137,789. 96	11,618,108.4 4	55,761,462.2 6	8,045,700.00	2,031,000.00	631,391,429. 84
二、累计摊销								
1.期初 余额	15,856,293.6 9	70,727,336.5 8	60,790,889.0 6	2,591,939.30	9,473,684.09	8,045,700.00		167,485,842. 72
2.本期 增加金额	1,551,040.86	14,871,819.7 4	454,964.11	906,611.95	2,867,020.45		101,550.00	20,753,007.1 1
(1)	1,038,215.80	14,871,819.7	454,964.11	906,611.95	2,867,020.45			20,138,632.0

计提			4						5
(2) 企业合并增加	512,825.06						101,550.00	614,375.06	
3.本期减少金额									
(1) 处置									
4.期末余额	17,407,334.55	85,599,156.32	61,245,853.17	3,498,551.25	12,340,704.54	8,045,700.00	101,550.00	188,238,849.83	
三、减值准备									
1.期初余额									
2.本期增加金额									
(1) 计提									
3.本期减少金额									
(1) 处置									
4.期末余额									
四、账面价值									
1.期末账面价值	131,983,957.24	208,806,921.07	48,891,936.79	8,119,557.19	43,420,757.72	0.00	1,929,450.00	443,152,580.01	
2.期初账面价值	129,933,744.89	223,678,740.81	49,346,900.90	7,758,523.82	20,526,315.91	0.00	0.00	431,244,226.33	

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 4.43%。

15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
制药技术	51,037,801.12	39,069,001.98		30,248,983.26		59,857,819.84
合计	51,037,801.12	39,069,001.98		30,248,983.26		59,857,819.84

其他说明：无

16、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
广州市新花城生 物科技有限公司	31,775,687.44					31,775,687.44
哈尔滨蒲公英药 业有限公司	42,128,204.86					42,128,204.86
澳诺(中国)制药 有限公司	333,870,169.06					333,870,169.06
上海华拓医药科 技发展有限公司	944,863,741.36					944,863,741.36
南京万川华拓医 药有限公司	705,325,226.25					705,325,226.25
山西普德药业有 限公司	1,580,824,642.27		58,187,700.00			1,639,012,342.27
上海仁东医学检 验所有限公司		7,628,256.91				7,628,256.91
南通朗源化工有 限公司		3,605,991.22				3,605,991.22
合计	3,638,787,671.24	11,234,248.13	58,187,700.00	0.00	0.00	3,708,209,619.37

(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
广州市新花城生 物科技有限公司	15,630,787.44					15,630,787.44
合计	15,630,787.44					15,630,787.44

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

① 公司基本测试方法。

公司将与收购上述公司产生的相关商誉分摊至相应公司的资产组。各资产组可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。除广州市新花城生物科技有限公司外，其他公司根据管理层批准的最近未来5年财务预算和15%的税前折现率预计各资产组的未来现金流量现值。超过5年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。

② 其他减值迹象。

2016年1月4日，公司公告子公司广州市新花城生物科技有限公司药品银杏内酯B注射液申请了注册撤回。根据国家药监局规定，银杏内酯B注射液的临床批件仍然有效。新花城将按照国家药监局《关于药品注册审评审批若干政策的公告》(2015年第230号)的相关规定，对银杏内酯B进行研究、论证和完善，并在完成后重新申报该品种的生产申请。鉴于此，公司认为广州市新花城生物科技有限公司被收购时产生的商誉3,177.57万元可能存在减值迹象，并聘请上海申威资产评估有限公司对广州新花城商誉进行评估。根据上海申威资产评估有限公司于2016年3月25日出具的沪申威咨报字（2016）第0042号评估报告，广州新花城收益法评估价值11,700.00万元，成本法评估价值10,085.51万元，商誉价值1,614.49万元，商誉减值1,563.08万元。公司根据评估结果对广州新花城被收购时产生的商誉计提减值准备。

其他说明：无

17、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
装修费	19,203,103.21	5,981,472.13	1,757,857.19	2,742,617.47	20,684,100.68
租赁费	515,100.00				515,100.00
其他	4,854.57	171,060.39		175,914.96	
合计	19,723,057.78	6,152,532.52	1,757,857.19	2,918,532.43	21,199,200.68

其他说明：无

18、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	29,670,900.34	4,867,633.12	21,961,742.25	3,393,421.25
内部交易未实现利润	57,737,046.80	8,660,557.02	41,377,495.10	6,807,770.20
可抵扣亏损	41,811,135.92	10,063,717.93	33,729,331.19	7,954,180.81
预提及纳税调整项目	23,776,658.70	3,602,432.01	25,450,685.65	3,853,536.05
股权激励调整项目	14,616,257.75	2,192,438.66	3,663,081.50	549,462.23
合并研发费抵消	12,196,960.60	1,829,544.09	12,196,960.61	1,829,544.09
合计	179,808,960.11	31,216,322.83	138,379,296.30	24,387,914.63

(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	220,950,029.82	33,322,428.19	220,919,879.48	33,277,485.92
合计	220,950,029.82	33,322,428.19	220,919,879.48	33,277,485.92

(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		31,216,322.83		24,387,914.63
递延所得税负债		33,322,428.19		33,277,485.92

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产款项	92,060,370.44	175,968,045.98
预付无形资产款项	97,199,239.18	44,401,974.09
预付收购款	13,000,000.00	85,300,000.00
合计	202,259,609.62	305,670,020.07

其他说明：无

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	750,000,000.00	950,000,000.00
信用借款	650,000,000.00	700,000,000.00
银行透支借款		49,000,000.00
合计	1,400,000,000.00	1,699,000,000.00

短期借款分类的说明：

保证借款：

- ①公司为上海华拓医药科技发展有限公司向中国光大银行股份有限公司上海川沙支行借款150,000,000.00元提供保证；
- ②公司向中国建设银行股份有限公司北京中关村分行借款100,000,000.00元，并由公司实际控制人朱吉满、白莉惠夫妇对其80,000,000.00元本金及其利息、违约金提供保证，公司另将20,000,000.00元保证金存入银行保证金专户；
- ③公司实际控制人朱吉满、白莉惠夫妇为公司向中国民生银行股份有限公司总行营业部不超过300,000,000.00元的贷款提供最高额保证担保，本期末公司实际借款100,000,000.00元；
- ④公司为上海华拓医药科技发展有限公司向宁波银行股份有限公司上海长宁支行借款200,000,000.00元提供保证；
- ⑤公司为上海华拓医药科技发展有限公司向招商银行股份有限公司上海徐家汇支行借款100,000,000.00元提供保证；
- ⑥公司为哈尔滨莱博通药业有限公司向中国银行股份有限公司哈尔滨平房支行借款100,000,000.00元提供保证。

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	56,909,705.17	91,870,932.61

合计	56,909,705.17	91,870,932.61
----	---------------	---------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、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	128,735,225.32	88,065,985.11
1 年以上	16,275,257.28	7,414,873.01
合计	145,010,482.60	95,480,858.12

23、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	148,642,890.17	111,334,478.66
1 年以上	3,156,865.05	14,252,497.15
合计	151,799,755.22	125,586,975.81

24、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	6,770,119.40	151,756,230.81	152,544,543.22	5,981,806.99
二、离职后福利-设定提存计划	457,827.00	13,798,476.00	13,812,799.90	443,503.10
三、辞退福利		1,300,298.27	1,300,298.27	
合计	7,227,946.40	166,855,005.08	167,657,641.39	6,425,310.09

(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	3,220,532.67	126,066,949.38	127,224,286.60	2,063,195.45
2、职工福利费	3,350,579.04	12,246,092.74	12,189,163.74	3,407,508.04
3、社会保险费		6,401,526.43	6,401,330.43	196.00
其中：医疗保险费		5,554,168.35	5,554,168.35	
工伤保险费		458,499.86	458,303.86	196.00
生育保险费		388,666.22	388,666.22	

补充医疗保险		192.00	192.00	
4、住房公积金	4,320.00	4,898,466.53	4,698,274.53	204,512.00
5、工会经费和职工教育经费	194,687.69	1,946,795.73	1,835,087.92	306,395.50
8、其他短期薪酬		196,400.00	196,400.00	
合计	6,770,119.40	151,756,230.81	152,544,543.22	5,981,806.99

(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	457,827.00	13,078,496.28	13,092,820.18	443,503.10
2、失业保险费		719,979.72	719,979.72	
合计	457,827.00	13,798,476.00	13,812,799.90	443,503.10

其他说明：无

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,116,354.94	40,009,548.55
企业所得税	32,294,732.96	31,870,501.31
个人所得税	1,606,405.50	6,369,396.28
城市维护建设税	2,089,533.44	3,996,460.42
教育费附加	1,590,146.53	2,899,960.47
印花税	486,376.89	346,431.43
土地使用税	406,195.55	294,716.01
房产税	429,780.32	302,882.46
河道管理费	2,979.67	35,984.23
防洪保安费		854.70
合计	62,022,505.80	86,126,735.86

其他说明：无

26、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	1,347,485.37	364,166.67
短期借款应付利息	1,565,725.69	2,255,138.89
合计	2,913,211.06	2,619,305.56

其他说明：无

27、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	117,467,375.25	9,500,000.00
限制性流通股股东	7,238,297.50	1,893,210.00
合计	124,705,672.75	11,393,210.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

28、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
保证金	126,097,302.11	219,176,147.38
应付中介费		8,400.00
个人往来	16,512,682.88	15,346,033.79
订约定金	30,000,000.00	
其他	50,569,640.80	11,982,582.41
合计	223,179,625.79	246,513,163.58

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让尾款	1,342,944,578.96	1,618,630,463.16
合计	1,342,944,578.96	1,618,630,463.16

其他说明：股权转让尾款系应付子公司山西普德药业有限公司、上海华拓医药科技发展有限公司、孙公司南京万川华拓医药有限公司原股东的一年内需支付完毕的股权购买尾款。

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	161,008,334.50	300,000,000.00
信用借款	800,000,000.00	
合计	961,008,334.50	300,000,000.00

长期借款分类的说明：

保证借款：公司为誉衡（香港）有限公司向平安银行总行离岸部借款24,905,000.00美元（按汇率折算161,008,334.50元）提供保证。

其他说明，包括利率区间：无

31、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
长期应付款余额	33,340,000.00	456,548,563.61

其他说明：长期应付款系一年以上应付子公司普德药业原股东股权购买尾款。

32、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国家一类抗肿瘤新药 IG-105 项目(注 1)	671,597.27		1,368.41	670,228.86	
工业转型升级及公共服务平台项目(注 2)	1,281,970.96			1,281,970.96	
合计	1,953,568.23		1,368.41	1,952,199.82	--

其他说明：

注1：根据中华人民共和国科学技术部国科发财（2012）452号文《关于下达2012年度第一批国际科技合作与交流专项经费预算的通知》以及国科发财（2012）621号文关于拨付2012年度第三批国际科技合作与交流专项经费的通知》，核定公司承担的国家一类抗肿瘤新药IG-105的开发项目专项经费预算420万元。2012年公司收到中华人民共和国财政部拨款330万元，2014年度收到90万元。

注2：根据山西省财政厅晋财建一（2014）143号文《关于下达煤炭可持续发展基金（工业转型升级及公共服务平台）支出预算通知》，补贴250万元专项资金，列入2014年山西省煤炭可持续发展基金支出—资源地区转型和接替产业发展预算科目执行。

33、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	39,042,699.50	700,000.00	2,300,014.38	37,442,685.12	
合计	39,042,699.50	700,000.00	2,300,014.38	37,442,685.12	--

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
公司新版 GMP 技术改造项目(注 1)	9,887,833.37		723,499.98		9,164,333.39	与资产相关
鹿瓜多肽口服液技术研究及开发	500,000.00				500,000.00	与收益相关

项目(注 2)						
银杏内酯 B 注射液产学研项目(注 3)	596,000.00				596,000.00	与资产相关
广东省国家创新药物孵化基地项目(注 4)	990,000.00				990,000.00	与资产相关
上海华拓医药创新药物孵化基地建设专项资助(注 5)	2,075,025.03				2,075,025.03	与收益相关
煤炭可持续基金(注 6)	450,000.00		75,000.00		375,000.00	与收益相关
污染源治理专项(注 7)	147,058.84		29,411.76		117,647.08	与收益相关
重点产业振兴和技术改造款(注 8)	18,568,229.25		1,099,624.98		17,468,604.27	与资产相关
电力需求侧管理项目资金(注 9)	1,226,764.96		99,006.54		1,127,758.42	与资产相关
工业经济运行调节专项(注 10)	1,475,188.01		90,121.14		1,385,066.87	与资产相关
科学技术发展计划项目资金(注 11)	1,420,700.04		80,749.98		1,339,950.06	与资产相关
节能专项资金(注 12)	1,705,900.00		102,600.00		1,603,300.00	与资产相关
哈尔滨市应用技术与开发项目(注 13)		700,000.00			700,000.00	与资产相关
合计	39,042,699.50	700,000.00	2,300,014.38		37,442,685.12	--

其他说明:

注1: 根据《关于下达2013年产业振兴和技术改造项目(第一批)中央预算内投资计划的通知》(黑发改投资[2013]630号), 本公司于2013年取得哈尔滨市财政局关于新版GMP技术改造项目的政府补助14,470,000.00元。本公司将该项与资产相关的政府补助确认为“递延收益”, 该工程项目完成后在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。

注2: 根据《关于下达2013年哈尔滨市第三批科技计划项目经费的通知》(哈科联[2013]14号), 本公司于2013年取得哈尔滨市科学技术局关于2013年第三批应用技术与开发资金科技计划项目经费500,000.00元, 经费总额为700,000.00元, 待验收后拨款200,000.00元。本公司将该项与收益相关的政府补助确认为“递延收益”, 该项经费在其补偿的相关费用或损失发生的期间计入当期损益。

注3: 根据穗开经科资[2010]279号文件, 本公司于2011年取得广州开发区经济发展和科技局用于《中药1类新药原料药银杏

内酯B生产关键技术装备开发及产业化》项目的补贴资金共计596,000.00元。

注4：根据《国家科技重大专项课题任务合同书》，本公司于2012年取得广州市科学技术学会用于《中药1类新药银杏内酯B注射液研究开发》项目的专项经费800,000.00元。根据《关于下达“重大新药创制”科技重大专项“十二五”计划第一批课题经费的通知》，本公司于2013年取得广州市科学技术学会用于《中药1类新药银杏内酯B注射液研究开发》项目的专项经费190,000.00元。

注5：根据《国家科技重大专项课题任务合同书》，本公司于2011年、2012年、2013年分别取得上海市科学技术委员会用于《上海华拓医药创新药物孵化基地建设》项目的专项经费3,511,100.00元、1,842,000.00元、1,380,300.00元，共计6,733,400.00元，本公司将该项与收益相关的政府补助确认为“递延收益”，该项经费在其补偿的相关费用或损失发生的期间计入当期损益。

注6：根据大同市财政局同财建（2008）182号文，关于下达2008年煤炭可持续发展基金，收到扶持金1,500,000.00元用于中药提取项目。本公司将该项与收益相关的政府补助确认为“递延收益”，该项经费在其补偿的相关费用或损失发生的期间计入当期损益。

注7：根据大同市开发区环保局和大同市开发区财政局同开环发（2009）17号文，关于拨付污染源治理专项资金的通知，收到相关补助500,000.00元。

注8：根据大同市财政局同财建（2010）228号文关于下达2010年重点产业振兴和技术改造（第三批、第四批）中央预算内基建支出预算（拨款）的通知，以及同财建（2013）142号文关于下达2013年产业振兴和技术改造项目第二批中央基建投资预算（拨款）的通知，2010年收到基建支出预算拨款3,000,000.00元，2011年收到2,000,000.00元，2013年收到18,150,000.00元，按项目各年折旧额占原值的比例计算确认收益。

注9：根据大同市财政局同财企（2011）40号文，关于拨付2010-2012年山西省电力需求侧管理项目库第一批项目补助资金的通知，收到大同市2011年电力需求侧管理项目资金2,070,000.00元，按申报电力设备各年折旧额占原值的比例计算确认收益。

注10：根据大同市财政局和大同市经济委员会同财建（2009）134号文，关于下达工业经济运行调节专项资金计划的通知，收到扶持金3,000,000.00元用于电力设施建设，按电力设备各年折旧额占原值的比例计算确认收益。

注11：根据大同开发区科学技术管理局同开科发[2012]1号文，关于下达2012年大同开发区科学技术发展计划项目专项资金（第一批）的通知，2013年公司收到复方维生素项目开发资金170万元，按该项目所购设备各年折旧额占原值的比例计算结转补贴收入。

注12：根据大同市财政局同财建（2013）130号文，关于下达2013年省级节能专项资金的通知，2013年公司收到节能专项资金216万元，按所购节能设备各年折旧额占原值的比例计算确认收益。

注13：根据《关于申报2016年度哈尔滨市区域重大科技攻关项目的通知》，本公司取得2016年哈尔滨市科学技术局关于国家级开发区2016年度哈尔滨市区域重大科技攻关项目经费700,000.00元，经费总额为1,000,000.00元，待验收合格后拨款300,000.00元，本公司将该项与资产相关的政府补助确认为“递延收益”，该项目验收合格后在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

34、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代理特许权	12,980,645.66	12,414,000.30
合计	12,980,645.66	12,414,000.30

其他说明：代理特许权系各地区经销商向本公司购买的硫酸氢氯吡格雷片地区经销权，本公司分期确认其他业务收入。

35、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	733,009,500.00		732,807,450.00	732,807,450.00	-334,050.00	1,465,280,850.00	2,198,290,350.00

其他说明：

注1：2015年11月24日，根据公司第三届董事会第十九次会议决议，公司将因离职而不再符合激励条件的原激励对象焦磊、薛彬、张群霄、金光春、田百明、王沛、周灏的已获授但尚未解锁的合计20.2050万股限制性股票进行回购注销，回购价格为10.5280元/股，减少注册资本20.2050万元，变更后注册资本为人民币73,280.7450万元。2016年1月26日，上述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了注销手续。

注2：2016年4月20日，根据公司第三届董事会第二十五次会议，公司决定以2016年4月20日总股本732,807,450股为基数，向全体股东每10股送股10股、派发现金股利人民币2.5元(含税)、资本公积金转增股本10股，共计增加注册资本人民币146,561.4900万元，变更后注册资本为人民币219,842.2350万元。该权益分配方案于2016年5月13日经公司2015年度股东大会批准。

注3：2016年4月20日，根据公司第三届董事会第二十五次会议决议，公司将因离职而不再符合激励条件的原激励对象王海宁、董乐的已获授但尚未解锁的合计13.20万股限制性股票进行回购注销，回购价格为4.099元/股，减少注册资本13.20万元，变更后的注册资本为人民币219,829.0350万元。2016年6月28日，上述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。

36、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）	1,059,707,541.99		735,141,606.40	324,565,935.59
其他资本公积	4,083,791.74	10,989,244.52		15,073,036.26
合计	1,063,791,333.73	10,989,244.52	735,141,606.40	339,638,971.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 2015年11月24日，根据公司第三届董事会第十九次会议决议，公司将因离职而不再符合激励条件的原激励对象焦磊、薛彬、张群霄、金光春、田百明、王沛、周灏的已获授但尚未解锁的合计20.2050万股限制性股票进行回购注销，回购价格为10.5280元/股，减少注册资本20.2050万元，减少资本公积-股本溢价192.51324万元。
- 2016年4月20日，根据公司第三届董事会第二十五次会议决议，公司决定以2016年4月20日总股本732,807,450股为基数，向全体股东每10股送股10股、派发现金股利人民币2.5元(含税)、资本公积金转增股本10股。共计减少资本公积73,280.7450万元。
- 2016年4月20日，根据公司第三届董事会第二十五次会议决议，公司将因离职而不再符合激励条件的原激励对象王海宁、董乐的已获授但尚未解锁的合计13.20万股限制性股票进行回购注销，回购价格为4.099元/股，减少注册资本13.20万元，减少资本公积40.9024万元。
- 2014年10月31日，根据公司第三届董事会第二次会议、2014年第三次临时股东大会决议以及第三届董事会第四次会议，公司通过定向增发方式向265名股权激励对象授予限制性人民币普通股(A股)3,189.025万股；2015年10月26日，公司召开第三届董事会第十七次会议，向43名激励对象授予普通股(A股)111.9250万股限制性股票。其中2016年1月至6月股权激励费用1,098.9245万元，股权激励导致的资本公积增加合计1,432.3926万元。

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

余额	4,328,082.48		2,668,206.40	1,659,876.08
合计	4,328,082.48		2,668,206.40	1,659,876.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 2015年11月24日，根据公司第三届董事会第十九次会议决议，公司将因离职而不再符合激励条件的原激励对象焦磊、薛彬、张群霄、金光春、田百明、王沛、周灏的已获授但尚未解锁的合计20.2050万股限制性股票进行回购注销，回购价格为10.5280元/股。2016年1月26日，上述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了注销手续，减少库存股212.71824万元。

(2) 2016年4月20日，根据公司第三届董事会第二十五次会议决议，公司将因离职而不再符合激励条件的原激励对象王海宁、董乐的已获授但尚未解锁的合计13.20万股限制性股票进行回购注销，回购价格为4.099元/股。2016年6月28日，上述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续，减少库存股54.1024万元。

38、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	147,520,681.77			147,520,681.77
合计	147,520,681.77			147,520,681.77

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

39、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	1,475,328,271.47	918,596,455.08
调整后期初未分配利润	1,475,328,271.47	918,596,455.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	341,790,856.82	677,017,772.44
减：提取法定盈余公积		47,117,136.05
应付普通股股利	183,201,862.50	73,168,820.00
转作股本的普通股股利	732,807,450.00	
期末未分配利润	901,109,815.79	1,475,328,271.47

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

40、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	1,312,558,877.73	547,902,054.30	1,255,828,820.13	450,882,021.65
其他业务	24,508,922.49	8,911,740.51	8,776,561.93	7,437,811.37
合计	1,337,067,800.22	556,813,794.81	1,264,605,382.06	458,319,833.02

41、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	580,220.73	579,299.13
城市维护建设税	9,219,276.07	9,731,119.94
教育费附加	6,794,274.09	7,282,982.69
河道管理税	1,851.88	2,027.35
价格调控基金		55,830.00
水利基金		150.00
合计	16,595,622.77	17,651,409.11

其他说明：无

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	13,295,428.97	74,852,976.52
会议费	9,811,572.55	16,456,149.26
人力资源支出	22,142,763.08	16,442,286.04
中介服务费	17,612,014.34	27,145,565.41
广告及业务宣传	3,780,074.86	1,291,458.34
办公差旅交通	12,950,244.31	14,059,235.18
其他	20,742,262.13	22,570,814.85
合计	100,334,360.24	172,818,485.60

其他说明：无

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源支出	82,825,677.50	53,448,155.48
费用化研发支出	39,273,568.32	30,228,898.32
办公差旅交通租赁物业	18,457,502.62	18,582,287.18
折旧及摊销费用	34,971,307.56	32,799,152.53
中介服务费	13,348,839.70	12,786,989.57

会议费	825,918.62	2,591,580.61
税费	9,055,567.79	8,995,222.16
股权激励费用	10,989,244.52	10,089,300.00
其他	20,887,265.68	15,009,368.53
合计	230,634,892.31	184,530,954.38

其他说明：无

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	56,060,242.69	38,990,082.96
减：利息收入	6,258,548.64	2,066,539.10
汇兑损益	-45,420.79	-73,972.46
银行手续费	839,404.06	280,717.38
合计	50,595,677.32	37,130,288.78

其他说明：无

45、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	875,041.11	68,201.38
二、存货跌价损失	1,834,736.28	
合计	2,709,777.39	68,201.38

其他说明：无

46、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	1,261,828.73	
购买理财产品取得的投资收益	3,202,094.05	2,597,343.96
合计	4,463,922.78	2,597,343.96

其他说明：无

47、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	47,689.78	504,046.53	47,689.78
其中：固定资产处置利得	47,689.78	504,046.53	47,689.78

政府补助	22,227,600.71	9,616,821.03	22,227,600.71
其他	895,551.23	3,627,811.22	895,551.23
合计	23,170,841.72	13,748,678.78	23,170,841.72

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
拉萨市曲水县政府发展奖励资金	拉萨市曲水县政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助			14,696,768.80	5,071,019.41	与收益相关
黑龙江省及哈尔滨市贷款贴息补助	黑龙江省及哈尔滨市政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助				2,000,000.00	与收益相关
重点产业振兴和技术改造款	大同市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助			102,600.00	916,354.15	与收益相关
哈尔滨新版GMP技术改造项目的政府补助(递延收益转入)	哈尔滨市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助			723,499.98	723,500.00	与资产相关
上海市杨浦区专项补贴	上海市杨浦区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助				94,339.62	与收益相关
专利试点专项资金	上海市知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助			120,000.00		与收益相关
节能专项资金	大同市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助			99,006.54	85,500.00	与收益相关

电力需求侧管理项目资金	大同市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助			1,099,624.98	82,505.45	与资产相关
重点技术改造项目专项资金	上海市经济和信息化委员会、上海市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助				170,000.00	与收益相关
工业经济运行调节专项款	大同市财政局、大同市经济委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助			80,749.98	75,100.95	与收益相关
科学技术发展计划项目资金	大同开发区科学技术管理局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助			90,121.14	67,291.65	与收益相关
煤炭可持续基金	大同市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助			75,000.00	62,500.00	与收益相关
污染源治理专项款	大同市开发区环保局、大同市开发区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助			29,411.76		与收益相关
保定国家高新区管委会纳税先进企业奖励	保定国家高新区管委会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助			40,000.00	40,000.00	与收益相关
项目扶持资金	大同开发区科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助			250,000.00		与收益相关
引进千人计划人才	杨浦区科学技术委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助			4,000,000.00		与收益相关

创新基金	省创新资金管理 中心	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助			800,000.00		与收益相关
其他						20,817.53	228,709.80	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	22,227,600.7 1	9,616,821.03	--

其他说明：无

48、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	2,117,954.88	109,527.54	2,117,954.88
其中：固定资产处置损失	2,117,954.88	109,527.54	2,117,954.88
对外捐赠	920,000.00		920,000.00
滞纳金等	76.57	4,067.29	76.57
其他	339,860.79	48,941.24	339,860.79
合计	3,377,892.24	162,536.07	3,377,892.24

其他说明：无

49、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	65,819,134.39	71,690,075.44
递延所得税费用	-8,494,554.92	-2,082,847.79
合计	57,324,579.47	69,607,227.65

(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	403,640,547.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	60,546,082.14
子公司适用不同税率的影响	-6,201,176.44
调整以前期间所得税的影响	133,748.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	197,819.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,160,446.87

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,487,658.33
所得税费用	57,324,579.47

其他说明：无

50、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金	212,662,360.01	25,927,078.01
收到补贴款	20,037,586.33	7,468,244.78
收到往来款	216,656,354.93	114,540,167.52
收到银行存款利息	2,983,599.64	2,554,093.29
收到其他项目	22,892,658.70	5,946,528.83
合计	475,232,559.61	156,436,112.43

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
支付管理费用、销售费用、制造费用	171,331,894.05	103,711,567.17
支付保证金	24,234,119.88	27,596,807.16
支付往来款	270,690,376.19	169,453,427.44
支付银行手续费	1,109,562.00	168,585.83
支付捐赠和赞助款	930,000.00	30,000.00
支付其他项目	17,317,602.77	8,094,108.37
合计	485,613,554.89	309,054,495.97

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
撤回投资退款	45,000,000.00	
订约定金	30,000,000.00	
合计	75,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

系收回湖北多瑞药业有限公司51%股权的定金4,500万元、山西仟源医药集团股份有限公司支付的3,000万元订约定金。

(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
支付收购项目定金、合作意向金、保证金等	24,000,000.00	295,000,000.00
支付与投资有关的评估费、法律服务费等		840,000.00
合计	24,000,000.00	295,840,000.00

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
限制性货币资金	118,106,136.61	9,940,106.00
合计	118,106,136.61	9,940,106.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：系收到上期末票据承兑保证金。

(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
限制性货币资金	175,100,000.00	48,995,048.00
现金分红手续费		65,741.33
其他	541,024.00	25,480.00
合计	175,641,024.00	49,086,269.33

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：主要系本期贷款金额增加，对应支付的限制性货币资金增加。

51、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	346,315,968.17	340,662,468.81
加：资产减值准备	2,709,777.39	-801,996.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,136,186.83	45,878,302.22
无形资产摊销	20,138,632.05	16,650,734.73
长期待摊费用摊销	1,757,857.19	14,388,528.07
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）	2,070,265.10	-430,451.17

财务费用（收益以“-”号填列）	56,060,242.69	38,718,968.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,463,922.78	-2,597,343.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,277,486.05	-2,208,301.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,609,082.24	-18,600,988.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	-66,973,001.15	-7,842,483.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	123,673,610.24	-87,942,555.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-81,092,771.57	24,627,967.57
其他	10,989,244.52	
经营活动产生的现金流量净额	461,435,520.39	360,502,850.75
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	542,016,254.57	579,207,239.98
减：现金的期初余额	1,017,919,279.57	1,061,161,261.31
现金及现金等价物净增加额	-475,903,025.00	-481,954,021.33

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	47,700,000.00
其中：	--
上海仁东医学检验所有限公司	2,700,000.00
南通朗源化工有限公司	45,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,809,844.97
其中：	--
上海仁东医学检验所有限公司	270.27
南通朗源化工有限公司	3,809,574.70
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	757,832,147.81
其中：	--
杭州药享售投资管理有限公司	750,000.00
山西普德药业有限公司	497,527,000.00
上海华拓医药科技发展有限公司	136,001,605.61
南京万川华拓医药有限公司	123,553,542.20
取得子公司支付的现金净额	801,722,302.84

其他说明：无

(3) 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	542,016,254.57	1,017,919,279.57
其中：库存现金	131,162.72	724,732.06
可随时用于支付的银行存款	541,885,091.85	1,017,194,547.51
三、期末现金及现金等价物余额	542,016,254.57	1,017,919,279.57

其他说明：无

52、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	236,437,990.00	银行贷款所需定期存款、保函保证金、票据保证金、共管账户资金
划分为持有待售的资产		
合计	236,437,990.00	--

其他说明：无

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	5,172,902.10
其中：美元	781,624.49	6.6128	5,168,709.60
越南盾	13,975,000.00	0.0003	4,192.50
长期借款	--	--	161,008,334.50
其中：美元	24,905,000.00	6.4649	161,008,334.50

其他说明：无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
南通朗源化	2016年01月	60,000,000.0	100.00%	购买	2016年01月	控制权转移	7,695,726.90	2,884,641.12

工有限公司	01日	0			01日			
上海仁东医学检验所有限公司	2016年02月01日	10,000,000.00	100.00%	购买	2016年02月01日	控制权转移		-995,997.22

其他说明：无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	南通朗源化工有限公司	上海仁东医学检验所有限公司
--现金	60,000,000.00	10,000,000.00
合并成本合计	60,000,000.00	10,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	56,394,008.78	2,371,743.09
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,605,991.22	7,628,256.91

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：无

大额商誉形成的主要原因：无

其他说明：无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	南通朗源化工有限公司		上海仁东医学检验所有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	3,809,574.70	3,809,574.70	270.27	270.27
货币资金	258,827.07	258,827.07	389,570.45	389,570.45
存货			61,540.70	61,540.70
固定资产	49,335,659.20	48,028,359.20	956,627.90	545,473.22
无形资产	5,234,821.49	3,126,221.49	2,014,075.00	
其他流动资产	941,451.93	941,451.93		
长期待摊费用	43,916.28	43,916.28	313,610.99	313,610.99
应付款项	2,310,848.90	2,310,848.90	748,068.23	748,068.23
递延所得税负债	853,975.00		606,307.42	
应付职工薪酬			9,531.57	9,531.57
应交税费	65,417.99	65,417.99	45.00	45.00
净资产	56,394,008.78	53,832,083.78	2,371,743.09	552,820.83
取得的净资产	56,394,008.78	53,832,083.78	2,371,743.09	552,820.83

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

南通朗源化工有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值依据银信资产评估有限公司 2015 年 12 月 18 日出具的银信评

报字[2015]沪第 1448 号资产评估报告中资产基础法评估结果确定。

上海仁东医学检验所有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值依据上海复兴赛麦资产评估有限公司 2016 年 4 月 11 日出具的复评报字（2016）第 003 号资产评估报告中资产基础法评估结果确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：本公司在合并中没有承担被购买方的或有负债的情况。

其他说明：无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

其他说明：无

2、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：

新设子公司

公司名称	认缴资本	设立日期	备注
宁波誉衡健康投资有限公司	5000万元	2016年3月8日	子公司
广州市誉樽生物科技有限责任公司	1000万元	2016年3月23日	子公司
宁波誉东健康科技有限公司	5000万元	2016年5月23日	孙公司
西藏尊雅投资管理有限公司	10000万元	2016年4月7日	孙公司
西藏誉致衡远投资管理有限公司	10000万元	2016年4月7日	孙公司
誉衡（北京）贸易进出口有限公司	500万元	2016年1月25日	孙公司

清算子公司

公司名称	注册资本	注销日期	备注
哈尔滨吉尔生物科技有限公司	200万元	2016年5月20日	子公司

2016年5月20日，公司收到哈尔滨市市场监督管理局开发区分局核发的《准予注销登记通知书》（（开发分局）登记企销字[2016]第157号），吉尔生物已被准予注销。

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	
哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医药代理	100.00%		自行设立
北京美迪康信医药科技有限公司	北京	北京	医药研发及临床服务	85.00%	15.00%	自行设立
山东誉衡药业有限公司	菏泽	菏泽	医药制造	100.00%		自行设立
誉衡嘉孕医疗投资有限公司	北京	北京	项目投资	100.00%		自行设立
西藏誉衡阳光医药有限责任公司	拉萨	拉萨	医药销售	100.00%		自行设立
南京万川华拓医药有限公司	南京	南京	医药销售		100.00%	企业合并
哈尔滨誉衡安博医药有限公司	延寿	延寿	医药代理	100.00%		自行设立
哈尔滨蒲公英药业有限公司	延寿	延寿	医药制造	75.00%		企业合并

澳诺(中国)制药有限公司	保定	保定	医药制造	100.00%		企业合并
广州市新花城生物科技有限公司	广州	广州	医药研发	100.00%		企业合并
上海华拓医药科技发展有限公司	上海	上海	医药制造	100.00%		企业合并
南通朗源化工有限公司	启东	启东	医药制造		100.00%	企业合并
上海和臣医药工程有限公司	上海	上海	医药研发		100.00%	企业合并
哈尔滨莱博通药业有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医药制造		100.00%	企业合并
启东华拓药业有限公司	启东	启东	医药制造		100.00%	企业合并
海南华拓天涯制药有限公司	海口	海口	医药制造		51.00%	企业合并
海南华拓诺康药业有限公司	海口	海口	医药销售		100.00%	企业合并
山西普德药业有限公司	大同	大同	医药制造	100.00%		企业合并
西藏普德医药有限公司	达孜县	达孜县	医药销售	100.00%		企业合并
山西普德食品有限公司	大同	大同	食品生产		100.00%	企业合并
北京普德康利医药科技发展有限公司	北京	北京	医药研发及临床服务	100.00%		企业合并
杭州药享售投资管理有限公司	杭州	杭州	项目投资	100.00%		自行设立
誉衡金融服务(深圳)有限公司	深圳	深圳	金融服务	100.00%		自行设立
誉金所(深圳)互联网金融服务有限公司	深圳	深圳	金融服务		100.00%	自行设立
誉衡商业保理(深圳)有限公司	深圳	深圳	金融服务		100.00%	自行设立
誉衡基石(深圳)基金管理有限公司	深圳	深圳	金融服务		100.00%	自行设立
深圳誉衡投资有限公司	深圳	深圳	投资服务	100.00%		自行设立
誉衡基因生物科技(深圳)有限公司	深圳	深圳	医学服务		80.00%	自行设立
上海仁东医学检验所有限公司	上海	上海	医学服务		80.00%	企业合并
誉衡(香港)有限公司	香港	香港	投资服务	100.00%		企业合并
宁波誉衡健康投资有限公司	宁波	宁波	投资服务	100.00%		自行设立
宁波誉东健康科技有限公司	宁波	宁波	医药代理		70.00%	自行设立
广州市誉樽生物科技有限责任公司	广州	广州	医药研发	100.00%		自行设立
西藏尊雅投资管理有限公司	西藏	西藏	投资管理		100.00%	自行设立
西藏誉致衡远投资管理有限公司	西藏	西藏	投资管理		100.00%	自行设立
誉衡(北京)贸易进出口有限公司	北京	北京	医药代理		100.00%	自行设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2) 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
哈尔滨蒲公英药业有限公司	25.00%	5,390,453.96	0.00	72,051,197.47

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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
哈尔滨蒲公英药业有限公司	132,512,716.85	201,768,303.19	334,281,020.04	46,076,230.15	0.00	46,076,230.15	154,504,468.45	187,638,571.92	342,143,040.37	85,319,965.82	0.00	85,319,965.82

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
哈尔滨蒲公英药业有限公司	64,656,561.66	21,561,815.84	21,561,815.84	17,715,812.13	73,910,366.70	17,297,346.43	17,297,346.43	3,915,262.39

其他说明：无

2、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	
射阳振阳医院	射阳	射阳	非营利性组织	30.00%		长期股权投资
上海誉瀚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	上海	上海	合伙企业	40.00%		长期股权投资

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

上海誉瀚股权投资基金合伙企业（有限合伙）：公司作为有限合伙人出资2亿元人民币，占总出资额的40%。同时，合伙

企业投资决策委员会共5名代表，公司占有2席。

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

(2) 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	
	射阳振阳医院	上海誉瀚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	射阳振阳医院	上海誉瀚股权投资基金合伙企业（有限合伙）
流动资产	9,179,492.19	229,932,083.81	9,636,514.92	249,341,099.10
非流动资产	196,373,009.12	25,268,080.49	166,519,608.25	
资产合计	205,552,501.31	255,200,164.30	176,156,123.17	249,341,099.10
流动负债	165,623,551.99	1,250,000.00	133,912,884.49	
非流动负债	9,895,121.11		18,652,445.17	
负债合计	175,518,673.10	1,250,000.00	152,565,329.66	
归属于母公司股东权益	30,033,828.21	253,950,164.30	23,590,793.51	249,341,099.10
按持股比例计算的净资产份额	9,010,148.46	101,580,065.74	7,077,238.05	99,736,439.64
对联营企业权益投资的账面价值	29,087,143.71	101,580,065.74	29,668,941.08	99,736,439.64
营业收入	15,606,483.14			
净利润	-1,939,324.56	4,609,065.26		
综合收益总额	-1,939,324.56	4,609,065.26		
投资收益		7,062,226.64		

其他说明：无

十、与金融工具相关的风险

公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险(主要为外汇风险和利率风险)。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司信用风险主要来自于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

公司银行存款主要存放于商业银行，公司认为商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动风险

流动风险，是指公司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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动风险由公司财务部门集中控制。财务部分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。公司各项金融负债以1年内到期为主。

3、市场风险

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,主要包括外汇风险和利率风险。

(1) 外汇风险

公司主要经营位于中国内地,主要业务以人民币结算。公司已确认的外币资产为美元、越南盾银行存款,占公司总资产的比例较低,因此汇率变动不会对公司造成重大影响。

(2) 利率风险

公司无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

十一、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
哈尔滨誉衡集团有限公司	哈尔滨	投资	5000 万	42.63%	42.63%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是朱吉满、白莉惠夫妇。

其他说明:2016年5月27日,经哈尔滨市市场监督管理局开发区分局核准,控股股东名称由原来的“哈尔滨恒世达昌科技有限公司”变更为“哈尔滨誉衡集团有限公司”,并已取得新的营业执照,统一社会信用代码为:91230199665661516L。

本企业最终控制方是朱吉满、白莉惠夫妇。

其他说明:无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

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、在其他主体中的权益。

其他说明:无

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
Yu Heng International Investments Corporation	公司第二大股东、受最终控制方控制
陕西佰美基因股份有限公司	参股公司
哈尔滨呼兰浦发村镇银行股份有限公司	参股公司
坎伯兰新兴技术公司(CumberlandEmergingTechnologies)	参股公司
WuXi Healthcare Ventures II, L.P.	参股公司
上海赛领博达科尔投资合伙企业(有限合伙)	参股企业
Proteus Digital Health, Inc	参股公司
上海誉瀚股权投资基金合伙企业(有限合伙)	联营企业
射阳振阳医院	联营企业

其他说明:无

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

关联担保情况说明

- 1、公司向中国建设银行股份有限公司北京中关村分行借款 100,000,000.00 元，并由公司实际控制人朱吉满、白莉惠夫妇对其中 80,000,000.00 元本金及其利息、违约金提供保证。
- 2、公司实际控制人朱吉满、白莉惠夫妇为公司向中国民生银行股份有限公司总行营业部不超过 300,000,000.00 元的贷款提供最高额保证担保，本期末公司实际借款 100,000,000.00 元。

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	132,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	<p>2014 年限制性股票：行权价格为 10.528 元/股；有效期为自首次授予日起 36 个月，分三期行权。其中，第一首期限限制性股票(占比 40%)、第二期限限制性股票(占比 30%)和第三期限限制性股票(占比 30%)的合同剩余期限分别为首期已解锁、第二期 4 个月、第三期 16 个月。</p> <p>2015 年预留限制性股票：行权价格为 12.296 元/股；有效期为自首次授予日起 24 个月，分两期行权。其中，第一期限限制性股票(占比 50%)、第二期限限制性股票(占比 50%)的合同剩余期限分别为第一期 4 个月、第二期 16 个月。</p>

其他说明

公司本期失效的各项权益工具总额：2016年4月20日，根据公司第三届董事会第二十五次会议决议，公司将因离职而不再符合激励条件的原激励对象王海宁、董乐的已获授但尚未解锁的合计13.20万股限制性股票进行回购注销，回购价格为4.099元/股（前期回购价格12.296元/股除以3，保留小数点后3位）。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes model (布莱克-斯科尔斯期权定价模型)
可行权权益工具数量的确定依据	预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	351,324,231.71
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,989,244.52

其他说明：无

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2016年8月26日，公司第三届董事会第三十二次会议审议并通过了《关于拟转让誉衡金融服务（深圳）有限公司股权的

议案》，同意浙江聚有财金融服务外包有限公司以人民币3,500万元及其5%的股份作为交易对价，受让公司持有的誉衡金融服务（深圳）有限公司100%股权。

十四、其他重要事项

1、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。

公司以行业分部/产品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	医药制造	医药代理	医药研发和医学服务	金融服务及项目投资	分部间抵销	合计
资产总额	11,356,826,232.63	645,910,752.91	329,443,111.05	356,638,028.56	-4,433,762,468.56	8,255,055,656.59
负债总额	5,706,060,985.30	377,436,361.35	140,538,964.79	270,717,314.09	-1,898,796,484.80	4,595,957,140.73
主营业务收入	1,033,721,481.03	267,364,933.40	6,452,452.84	5,020,010.46		1,312,558,877.73
主营业务成本	381,100,618.55	160,145,600.18	6,464,773.16	191,062.41		547,902,054.30

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,050,653.35	100.00%	14,142.07	0.35%	4,036,511.28	43,674,907.12	100.00%	207,249.90	0.47%	43,467,657.22
合计	4,050,653.35	100.00%	14,142.07	0.35%	4,036,511.28	43,674,907.12	100.00%	207,249.90	0.47%	43,467,657.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	2,828,413.35	14,142.07	0.50%
1年以内小计	2,828,413.35	14,142.07	0.50%
合计	2,828,413.35	14,142.07	0.50%

确定该组合依据的说明：

项目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合1	合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项	账龄分析法
组合2	医药销售代理保证金或者誉衡药业合并报表范围内的应收款项	其他方法

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-193,107.83元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	关联方	1,222,240.00	-	1年以内	30.17%
第二名	非关联方	1,081,320.00	5,406.60	1年以内	26.69%
第三名	非关联方	946,620.00	4,733.10	1年以内	23.37%
第四名	非关联方	547,000.00	2,735.00	1年以内	13.50%
第五名	非关联方	154,250.00	771.25	1年以内	3.81%
合计		3,951,430.00	13,645.95	-	97.55%

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	905,629,665.24	100.00%	4,630,566.22	0.51%	900,999,099.02	809,091,047.53	100.00%	3,479,515.97	0.43%	805,611,531.56

其他应收款										
合计	905,629,665.24	100.00%	4,630,566.22	0.51%	900,999,099.02	809,091,047.53	100.00%	3,479,515.97	0.43%	805,611,531.56

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	60,983,887.13	304,919.43	0.50%
1年以内小计	60,983,887.13	304,919.43	0.50%
1至2年	542,685.24	27,134.26	5.00%
2至3年	192,562.63	38,512.53	20.00%
3至4年	1,000,000.00	500,000.00	50.00%
4至5年	4,700,000.00	3,760,000.00	80.00%
合计	67,419,135.00	4,630,566.22	6.87%

确定该组合依据的说明：

项目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合1	合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项	账龄分析法
组合2	医药销售代理保证金或者誉衡药业合并报表范围内的应收款项	其他方法

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

项目	期末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
并表范围内关联方其他应收款项	838,210,530.24	-	749,011,974.95	-

(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 1,151,050.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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
关联方应收款项	838,210,530.24	749,011,974.95
收购意向金	50,000,000.00	50,000,000.00

保证金押金	6,036,917.00	5,884,100.00
个人往来	4,229,577.00	1,379,586.29
其他	7,152,641.00	2,815,386.29
合计	905,629,665.24	809,091,047.53

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
第一名	关联方往来	551,259,217.62	1年以内	60.87%	
第二名	关联方往来	95,603,099.86	1年以内	10.56%	
第三名	关联方往来	50,480,179.00	1年以内	5.57%	
第四名	收购意向金	50,000,000.00	1年以内	5.52%	250,000.00
第五名	关联方往来	49,676,413.77	1年以内	5.49%	
合计	--	797,018,910.25	--	88.01%	250,000.00

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	5,396,975,654.68		5,396,975,654.68	5,285,804,154.68		5,285,804,154.68
对联营、合营企业投资	130,667,209.45		130,667,209.45	129,405,380.72		129,405,380.72
合计	5,527,642,864.13		5,527,642,864.13	5,415,209,535.40		5,415,209,535.40

(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
哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
哈尔滨吉尔生物科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
北京美迪康信医药科技有限公司	13,600,000.00			13,600,000.00		
广州市新花城生物科技有限公司	252,145,569.46			252,145,569.46		

山东誉衡药业有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
誉衡嘉孕医疗投资有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
西藏誉衡阳光医药有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
哈尔滨蒲公英药业股份有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
哈尔滨誉衡安博医药有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
澳诺(中国)制药有限公司	420,000,000.00			420,000,000.00		
上海华拓医药科技发展有限公司	1,328,104,085.22			1,328,104,085.22		
山西普德药业有限公司	2,775,454,500.00	58,187,700.00		2,833,642,200.00		
杭州药享售投资管理有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
誉衡金融服务(深圳)有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
西藏普德医药有限公司		7,391,100.00		7,391,100.00		
誉衡(香港)有限公司		6,592,700.00		6,592,700.00		
北京普德康利医药科技发展有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
宁波誉衡健康投资有限公司		36,000,000.00		36,000,000.00		
合计	5,285,804,154.68	113,171,500.00	2,000,000.00	5,396,975,654.68		

(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		
一、合营企业										
二、联营企业										

射阳振阳 医院	29,668,94 1.08			-581,797. 37						29,087,14 3.71	
上海誉瀚 股权投资 基金合伙 企业（有 限合伙）	99,736,43 9.64			1,843,626 .10						101,580,0 65.74	
小计	129,405,3 80.72									130,667,2 09.45	
合计	129,405,3 80.72			1,261,828 .73						130,667,2 09.45	

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	206,509,971.24	47,570,256.22	270,923,238.75	76,240,099.73
其他业务	7,016,271.01	6,689,056.03	5,474,543.76	5,400,000.00
合计	213,526,242.25	54,259,312.25	276,397,782.51	81,640,099.73

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	571,086,006.06	264,259,491.02
权益法核算的长期股权投资收益	1,261,828.73	
购买理财产品取得的投资收益	1,929,853.03	2,236,683.59
合计	574,277,687.82	266,496,174.61

十六、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	-2,070,265.10	
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）	22,227,600.71	详见“第九节-七、合并财务报表项目注释-47 营业外收入-计入当期损益的政府补助”
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变	3,202,094.05	银行理财产品收益

动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-364,386.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	2,628,407.38	
少数股东权益影响额	-70,325.58	
合计	20,436,961.73	--

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	9.62%	0.1555	0.1555
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.04%	0.1462	0.1462

第十节 备查文件目录

- 1、载有公司全体董事、高级管理人员签名确认的2016年半年度报告正本；
- 2、载有公司法定代表人朱吉满先生、公司财务负责人刁秀强先生及会计机构负责人刘文才先生签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、备查文件备置地点：董事会办公室。

哈尔滨誉衡药业股份有限公司

法定代表人：朱吉满

二〇一六年八月二十九日