



证券代码：002411

证券简称：必康股份



江苏必康制药股份有限公司

2017 年半年度报告

二〇一七年八月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及未来发展规划等事项的前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司在本报告“第四节 经营情况讨论与分析”中的“九、公司未来发展的展望”部分，详细阐述了公司未来经营发展中可能存在的各类风险，敬请广大投资者认真阅读相关具体内容，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	13
第五节 重要事项	32
第六节 股份变动及股东情况	57
第七节 优先股相关情况	63
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	64
第九节 公司债相关情况	67
第十节 财务报告	74
第十一节 备查文件目录	208

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、必康股份	指	江苏必康制药股份有限公司
陕西必康	指	陕西必康制药集团控股有限公司
新沂必康	指	新沂必康新医药产业综合体投资有限公司
陕西北度	指	陕西北度新材料科技有限公司
阳光融汇	指	北京阳光融汇医疗健康产业成长投资管理中心（有限合伙）
华夏人寿	指	华夏人寿保险股份有限公司
上海萃竹	指	上海萃竹股权投资管理中心（有限合伙）
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
必康新沂	指	必康制药新沂集团控股有限公司（原必康制药江苏有限公司、必康制药新沂有限公司）
五景药业	指	武汉五景药业有限公司
天时化工	指	南通市天时化工有限公司
永富化工	指	南通永富化工有限公司
福洹纺织	指	福洹纺织实业江苏有限公司
健鼎科技	指	江苏健鼎生物科技有限公司
九邦新能源	指	湖北九邦新能源科技有限公司
嘉安健康	指	徐州嘉安健康产业有限公司
必康新阳	指	江苏必康新阳医药有限公司
第一制药	指	香港亚洲第一制药控股有限公司
北盟物流	指	徐州北盟物流有限公司
润祥医药	指	河北润祥医药有限公司
必康新宗	指	南通必康新宗医疗服务发展有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中登公司深圳分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏必康制药股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017年1月1日至2017年6月30日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	苏熳	程丹、葛家汀
联系地址	江苏省新沂市钟吾南路 18 号财政局北楼	江苏省新沂市钟吾南路 18 号财政局北楼
电话	0516-88602411	0516-81619810、0513-84415116
传真	0516-81619810	0516-81619810、0513-84415116
电子信箱	suman@biconjs.com	chengdan@biconjs.com、 jjkjgit@163.com、

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址	江苏省如东沿海经济开发区黄海三路 12 号
公司注册地址的邮政编码	226407
公司办公地址	江苏省新沂市钟吾南路 18 号财政局北楼
公司办公地址的邮政编码	221400
公司网址	http://www.jjjkj.com.cn
公司电子信箱	002411@biconjs.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2017 年 08 月 17 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	登载于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《江苏必康制药股份有限公司关于公司办公地址及联系方式变更的公告》（2017-103）

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
公司半年度报告备置地点	江苏省新沂市钟吾南路 18 号财政局北楼
临时公告披露的指定网站查询日期 (如有)	2017 年 08 月 17 日
临时公告披露的指定网站查询索引 (如有)	登载于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《江苏必康制药股份有限公司关于公司办公地址及联系方式变更的公告》(2017-103)

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据：是

同一控制下企业合并

	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)	1,731,126,231.79	1,838,208,474.12	1,838,208,474.12	-5.83%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	456,198,430.14	484,882,936.68	484,876,218.90	-5.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	237,462,673.44	470,974,005.66	470,967,287.88	-49.58%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	576,269,194.10	484,828,359.18	484,821,641.40	18.86%
基本每股收益 (元/股)	0.2977	0.3480	0.3480	-14.45%
稀释每股收益 (元/股)	0.2977	0.3480	0.3480	-14.45%
加权平均净资产收益率	5.34%	7.31%	7.31%	-1.97%
	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)	19,390,880,334.18	18,061,641,674.27	18,061,709,966.47	7.36%
归属于上市公司股东的净资产 (元)	8,644,308,309.78	8,310,722,994.10	8,310,693,093.28	4.01%

五、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

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

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。

六、非经常性损益项目及金额

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）	249,145.82	其中固定资产处置利得1,259,559.44元，固定资产处置损失为1,010,413.62元，差额为249,145.82元。
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	220,254.81	偶发的税收返还、减免。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	178,372,612.43	根据财政部发布的财会[2017]15号《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》要求，公司对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益。
委托他人投资或管理资产的损益	45,572,853.81	理财产品收益
债务重组损益	5,767,857.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-828,425.58	其中其他营业外收入158,409.98元，其他营业外支出986,835.56元，差额为-828,425.58元。
减：所得税影响额	10,618,542.03	
合计	218,735,756.70	--

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。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

目前公司各产品按行业可分为医药板块、新能源新材料板块、药物中间体（医药中间体、农药中间体）板块三大类。

1、医药板块

陕西必康是目前国内制药行业拥有全剂型、品种数量最多的工业企业之一，主营产品涵盖循环系统、消化系统、呼吸系统、神经系统、眼科、儿科、骨科、补益类、维生素类、抗过敏、抗感染、抗肿瘤、抗风湿、电解质等十多个常见医学临床用药类别，400多个品规，140个产品进入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2017版）》，其中化学制剂104个，中成药36个。产品品牌“唯正”和“博士宝宝”被认定为陕西省著名商标。主要产品以“唯正”为品牌打造的多种药品组合也具有广泛的市场知名度，“唯正牌感冒清热颗粒”、“唯正牌五酯软胶囊”被授予陕西省名牌产品称号，“唯正牌安胃胶囊”、“唯正牌八正片”在第二、三终端有很好的美誉度；以“博士宝宝”品牌的小儿感冒颗粒、小儿止咳糖浆、小儿化痰止咳颗粒为核心的儿科系列产品组合，在第三终端儿科用药中拥有良好的口碑。此外眼科类用药吡诺克辛钠、珍珠明目滴眼液、氧氟沙星滴眼液等产品也具有较高的市场占有率。

2、新能源、新材料板块

公司现生产的新能源产品六氟磷酸锂，为锂电池电解液的溶质，现有产能为5,000吨/年。受年初新能源汽车行业政策调整的影响，报告期内公司新能源产品下游客户订单减少，营业收入和营业利润较去年同期略有下降。下半年，公司将抓住新能源产品市场回暖的契机，逐步释放产能，提升公司盈利能力。

公司现生产的新材料产品为高强高模聚乙烯纤维，现有产能为3,200吨/年，报告期内公司新增年产6,800吨高强高模聚乙烯纤维扩建项目已开工建设，后续将逐步投入生产，释放产能。该产品主要可应用于防切割手套、国防军需装备（轻质高性能防弹板材、防弹头盔、软质防弹衣、防刺衣），还可以应用于航空航天复合材料、远洋航舶、海军舰艇绳缆、远洋捕鱼拖网、深海抗风浪网箱和体育用品器材、建筑工程加固等高性能复合材料。目前公司该产品主要应用于防切割手套、家纺制品，也有少量应用于户外运动穿戴用品、防弹头盔、防刺衣，目前向军工方向拓展已取得进展。

3、药物中间体板块

公司生产的药物中间体产品主要包括7-ADCA、三氯吡啶醇钠、5,5-二甲基海因、苯甲醛等。7-ADCA产品现有产能为2,000吨/年，主要用于重要的头孢类抗菌素半合成的中间体，在医药工业上用于合成头孢氨苄、头孢拉定和头孢羟氨苄等市场用量较大的药物；三氯吡啶醇钠产品的现有产能为12,500吨/年左右，待二期扩建工程正常运行后，其总产能将增至20,000吨/年，产品主要用于生产高效低残留杀虫杀螨剂毒死蜱、甲基毒死蜱；5,5-二甲基海因现有产能为8,000吨/年，本品用作氨基酸、特种环氧树脂、水溶性

树脂、杀菌剂、防腐剂的合成原料，其衍生物用途也很广。苯甲醛为控股子公司天时化工主产品，该产品目前产能为15,000吨/年，不仅可以作为医药中间体、农药中间体，还可以作为染料、香料等行业的中间体，用途十分广泛。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化。
固定资产	无重大变化。
无形资产	无重大变化。
在建工程	无重大变化。
货币资金	期末货币资金比期初减少了 1,815,332,620.12 元，下降 35.63%，主要系公司全资子公司陕西必康山阳基地建设项目预付工程款增加导致本期末货币资金减少。
预付款项	期末预付款项比期初增加了 31,394,451.01 元，增长 38.62%，主要系公司及下属子公司采购原料增加预付款项所致。
应收利息	期末应收利息比期初减少了 7,134,480.82 元，下降 45.66%，主要系公司下属子公司必康新沂本期购买银行理财产品未到期所计提利息减少所致。
工程物资	期末工程物资比期初增加了 4,448,317.31 元，增长 303.78%，主要系公司下属子公司必康新阳采购工程物资增加所致。
其他非流动资产	期末其他非流动资产比期初增加了 2,459,268,160.06 元，增长 357.53%，主要系下属子公司陕西必康山阳基地建设项目预付工程款增加以及必康新宗预付特许经营权费所致。

2、主要境外资产情况：不适用

三、核心竞争力分析

1、技术与研发优势

公司及子公司陕西必康通过人才培养与引进机制，建立了一支稳定高效、创新进取的研发队伍以及在行业浸润多年、对行业发展有深刻认识的优秀管理团队。公司及子公司先后与浙江大学、南京工业大学、华东理工大学、中国矿业大学、东华大学、沈阳化工研究院、第四军医大学、西安交通大学、陕西中医药大学、商洛职业技术学院等高校、科研院所深度合作，推行产学研一体化模式，公司被认定为“南通市产学研示范企业”，并建有“精细化工工程技术研究中心”、“技术试制中心”、“技术分析中心”等分工协作、组织健全的研发机构。陕西必康已申请在研发中心建立博士后流动工作站，通过对高素质、高技能

人才的引进带动企业内部培养机制，建立一支稳定高效、创新进取的研发队伍，这将进一步提升公司在医药领域的研发能力和水平。

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

2、品牌优势

陕西必康拥有丰富的产品系列及品牌，其中“心荣”系列产品以其独特的修复心肌功能优势及确切的疗效在心脑血管领域取得了良好的口碑。“唯正”和“博士宝宝”品牌被认定为陕西省著名商标，“心荣”品牌被认定为西安市著名商标。其中“唯正牌感冒清热颗粒”、“唯正牌五酯软胶囊”被授予陕西省名牌产品称号。武汉五景药业的吡诺克辛钠滴眼液获得“首届湖北省暨武汉市药品市场首选品牌”称号，E洁系列眼科产品多次荣获“药店排行榜最具魅力品牌奖”。据CFDA南方所《医药经济报》发布的医药工业排名数据，2014年、2015年、2016年，陕西必康分获“2013年度中国制药工业百强”、“2014年度中国制药工业百强”、“2015年度中国制药工业百强”的第23位、第21位、第19位，并荣获“2016年中国医药工业最具成长力企业”、“陕西省先进集体”、“陕西省工业品牌培育示范企业”荣誉称号。

3、生产和质量控制体系优势

公司全面推行质量管理体系建设，完善和规范质量管理和考核制度，并层层落实到产、供、销各个业务环节，通过产品质量优势的建立提升公司的竞争优势。公司在质量管理中坚持贯彻执行ISO国际标准化化管理，积极运用全面质量管理，推广卓越绩效管理，质量管理水平不断提高。公司通过了ISO9001质量管理体系认证、ISO14001环境管理体系认证、OHSAS18001职业健康安全管理体系认证。公司针对主营产品均制定了高于国家标准、行业标准的企业标准，在实际生产中又制定了内控标准，内控标准又高于企业标准。通过实施新《质量内控指标》，将主副产品全部纳入控制范畴，强化内部控制和考核，确保产品质量在市场上同类产品中的优势地位。年内组织通过了质量、环境、职业健康安全管理体系和汽车行业生产件与相关服务件的组织实施ISO9001的特殊要求TS16949的外部审核，确保了公司管理体系工作的有效运行。

陕西必康根据《中华人民共和国药典》和公司的产品实际情况，制定了原辅材料、半成品、成品的质量标准或高于法定标准的内控指标并执行。同时，按照新版GMP的要求，严格落实生产的各个环节的工艺和质量要求、尤其是关键质量控制点，从进厂的原辅材料到半成品、最终成品的整个制造过程进行节点控制及全程监控，杜绝可能产生的污染和失误，以保障药品质量。

4、规模优势

（1）产品资源规模优势

陕西必康在医药研发制造领域，是目前国内制药行业拥有全剂型、品种数量最多的工业企业之一，产品涵盖循环系统、消化系统、呼吸系统、神经系统、眼科、儿科、骨科、补益类、维生素类、抗过敏、抗感染、抗肿瘤、抗风湿、电解质等十多个常见医学临床用药类别的400多个规格，其中，进入国家基本用药和医保目录的品种有140多种。

（2）销售渠道规模优势

陕西必康十分注重营销网络体系的建设和培养，利用资源优势建立起了覆盖全国大部分大、中城市，形成了多层次、立体化、全辐射的营销网络体系，特别是在以中小连锁、单体药店、村卫生室、诊所为主的第三终端市场树立了牢不可破的渠道优势。

（3）销售终端规模优势

陕西必康在全国范围29省设立了办事处，健全营销网络体系；不断强化商业渠道的梳理，与医院、商业渠道、零售连锁建立了良好的合作关系；实现从医院、社区到乡村诊所，从中小连锁到单体药店的全面覆盖；产品已覆盖全国大部分大、中城市，形成了多层次、立体化、全辐射的营销网络，形成了集约式的商业合作模式，通过强大的资金后盾战略联盟解决了散小乱现状。同时，随着陕西必康在全国范围内的批发、零售网络体系打造完成，陕西必康势将在以全国大型连锁药店为主的第二终端市场渠道迅速建立优势，有助快速增强公司医药包括大健康产品在内的铺货能力和整体发展优势。

5、结构优势

（1）产业链结构优势

陕西必康通过全球多家500强顶尖企业联合打造的智慧必康，将横跨医药研发、生产、包装、医药衍生产业开发，努力打造医药、医疗、养老等为一体的集成产业平台。陕西必康依托全球顶尖科技资源，汇聚行业的高端理念与行业精英，将以“工商融合”、“医养融合”等资源优化过程为契机，将各类要素高度集约，明晰产业链条，打造大健康生态循环。

（2）生产链结构优势

陕西必康为在未来市场竞争中具备更强优势，不仅完善生产到销售的结构优势，而且在中药材的种植、采购、加工、储备、调剂、调运、交易等方面积极布局规划。报告期内，公司投资50亿元建设山阳·必康国家中药材储备库暨大数据交易平台项目，该项目是陕西省政府规划的重点工程，立足大秦岭丰富的中药材资源，实现中药材由初级加工向精深加工转变，由传统加工工艺向采用先进适用技术转变。项目建成后，年可收储中药材60万吨，中药材种植基地建设40多万亩，为后续的产品生产和销售，在源头上提供强有力的保障。

（3）产品剂型结构优势

陕西必康及其子公司拥有片剂、丸剂、散剂、颗粒剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、软膏剂、煎膏剂、合剂、糖浆剂、搽剂、眼用制剂、耳用制剂、鼻用制剂、灌肠剂、溶液剂、酞剂、大容量注射液、小容量注射液等18个产品剂型。17年上半年已完成中药饮片车间的建设，并申请GMP认证。新增加的中药饮片生产范围，将使陕西必康的产品线获得极大补充。

6、循环经济和清洁生产优势

公司在生产实践中不断对产品生产技术进行革新，用循环经济理论指导生产，充分发挥公司多产品种类的产品结构特点，利用现有生产装置，逐步探索、应用与推广循环经济生产模式。公司采用循环经济生

产模式组织生产，显著降低生产成本，减少废气废液的排放，产生了明显的经济效益和社会效益，进一步增强了可持续发展能力。

公司坚持走清洁生产、节能生产之路，不断加强技改投入。通过实施精馏余热回收、氯化铵多效蒸发、六甲釜残回收、二氯甲烷与甲苯回收、过氧乙酸真空系统改造、优化重相回收设备、吸收装置酸循环管线改造、甩精制、甲醇替代丙酮、离心机更新换代、应用C纤维回收装置、对醇钠合成脱溶增加刮膜蒸发器蒸馏、废催化剂回收、低温母液冷却、利用特种树脂吸附多效冷凝水进行再生回用、纤维热箱尾气系统改造、苯乙酸回收、苯甲酸回收、改变粗分离塔进料位置和方式、MVR多效废水蒸发浓缩处理等一系列技术改造项目，达到工艺冷却水循环利用、减少蒸汽用量、降低“三废”处理费用、增加副产品回收量的节能减排效果，逐步形成了低消耗、低排放和高效益的节能型增长模式，摸索出了一条具有自身特色的低碳经济发展之路，被列入江苏省低碳经济试点企业。与行业内其他公司相比，公司具有较强的循环经济与清洁节能生产模式优势。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年上半年，公司紧密围绕年初制定的“思维、人才、融合、突破”的八字方针，依托公司董事会制定的发展战略，坚持以人为本，务实高效，创新突破，全面分析和研判国家宏观经济趋势、行业发展趋势，抢抓机遇，通过全体员工的共同努力，持续不断地深挖内部管理，优化整合商业优质资源，加强生产质量认证管理，努力提升营销团队素质，完善售后服务体系，确保企业各项经营指标顺利完成。

医药板块，公司深入贯彻实施“十三五”规划中的健康中国理念，抢抓“两票制”、仿制药质量和疗效一致性评价等政策给制药行业带来的发展机遇，逐步推进医药大健康及相关产业的发展，在调整产业结构、改变经济架构的基础上，重点推进“工商融合”、“商商融合”，通过搭建日臻完善的产业平台、销售网络，以形成产业协同联动效应，同时还着力医养融合、生物制药技术、医疗服务、医疗健康、研发外包等领域的技术革新和推进，降低行业总生产成本，提高生产效率，提升医药产业盈利能力。

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

受行业市场需求不旺以及环保因素制约等不利因素影响，公司药物中间体产品生产经营情况一般，盈利能力下降。

2017年上半年，公司实现营业收入173,112.62万元，比上年同期下降5.83%；营业利润51,739.88万元，比上年同期下降8.09%；利润总额52,280.76万元，比上年同期下降9.75%；归属于母公司股东的净利润45,619.84万元，比上年同期下降5.91%。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、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	1,731,126,231.79	1,838,208,474.12	-5.83%	
营业成本	898,289,404.05	813,041,389.44	10.49%	
销售费用	224,716,562.77	223,849,012.62	0.39%	



管理费用	159,299,844.68	160,717,760.14	-0.88%	
财务费用	107,728,336.09	46,934,481.41	129.53%	主要系公司及下属子公司非公开发行公司债券利息增加所致。
所得税费用	65,995,274.85	88,440,944.37	-25.38%	
研发投入	65,803,510.46	64,650,708.58	1.78%	
经营活动产生的现金流量净额	576,269,194.10	484,821,641.40	18.86%	
投资活动产生的现金流量净额	-2,259,381,848.14	-3,042,318,719.59	25.73%	
筹资活动产生的现金流量净额	-613,205,590.62	3,937,857,165.69	-115.57%	主要系上年同期公司非公开发行股份及全资子公司陕西必康非公开发行公司债券募集资金，本期筹资活动产生现金流入减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-2,298,527,145.56	1,380,874,701.50	-266.45%	主要系上年同期公司非公开发行股份及全资子公司陕西必康非公开发行公司债券募集资金，本期筹资活动产生现金流入减少所致。
其他收益	178,372,612.43	0.00		根据财政部发布的财会[2017]15号《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》要求，公司对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益。

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

(1) 营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,731,126,231.79	100%	1,838,208,474.12	100%	-5.83%
分行业					
医药类	1,151,988,316.97	66.55%	1,145,591,597.23	62.32%	0.56%



新能源类	96,415,333.31	5.57%	296,062,752.16	16.11%	-67.43%
新材料类	96,493,045.16	5.57%	73,101,592.98	3.98%	32.00%
化工类	381,901,777.82	22.06%	319,664,151.05	17.39%	19.47%
其他	4,327,758.53	0.25%	3,788,380.70	0.20%	14.24%
分产品					
片剂	378,147,846.07	21.84%	390,851,204.35	21.26%	-3.25%
胶囊	384,839,522.51	22.23%	366,912,043.68	19.96%	4.89%
颗粒剂	274,019,509.42	15.83%	236,109,172.33	12.84%	16.06%
针剂	8,982,203.74	0.52%	5,689,030.99	0.31%	57.89%
口服液	53,657,528.14	3.10%	51,255,985.29	2.79%	4.69%
散剂	3,430,486.48	0.20%	3,172,400.07	0.17%	8.14%
溶液剂	48,911,220.61	2.83%	91,601,760.52	4.98%	-46.60%
5.5-二甲基海因	28,120,154.04	1.62%	33,140,878.93	1.80%	-15.15%
7-ADCA	123,843,036.99	7.15%	125,149,998.17	6.81%	-1.04%
苯甲醛	65,295,610.03	3.77%	79,672,205.58	4.33%	-18.04%
三氯吡啶醇钠	164,642,976.76	9.51%	81,701,068.37	4.44%	101.52%
六氟磷酸锂	96,415,333.31	5.57%	296,062,752.16	16.11%	-67.43%
高强高模聚乙烯纤维	96,493,045.16	5.57%	73,101,592.98	3.98%	32.00%
其他	4,327,758.53	0.26%	3,788,380.70	0.22%	14.24%
分地区					
华南地区	138,400,151.89	7.99%	79,650,178.77	4.33%	73.76%
华中地区	276,309,038.37	15.96%	416,385,777.51	22.65%	-33.64%
华东地区	674,211,429.17	38.95%	668,867,622.42	36.39%	0.80%
华北地区	135,686,777.72	7.84%	232,203,537.68	12.63%	-41.57%
西北地区	223,109,809.61	12.89%	210,991,044.87	11.48%	5.74%
西南地区	183,750,344.51	10.61%	153,348,004.17	8.34%	19.83%
东北地区	50,713,708.60	2.93%	18,458,739.18	1.00%	174.74%
其他地区	48,944,971.92	2.83%	58,303,569.52	3.18%	-16.05%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						



医药类	1,151,988,316.97	473,877,245.54	58.86%	0.56%	13.97%	-4.85%
化工类	381,901,777.82	319,974,375.33	16.22%	19.47%	19.91%	-0.31%
分产品						
片剂	378,147,846.07	159,773,804.36	57.75%	-3.25%	11.18%	-5.48%
胶囊	384,839,522.51	59,978,789.55	84.41%	4.89%	8.54%	-0.53%
颗粒剂	274,019,509.42	203,739,779.06	25.65%	16.06%	25.28%	-5.47%
分地区						
华中地区	276,309,038.37	120,691,701.12	56.32%	-33.64%	-28.05%	-3.39%
华东地区	674,211,429.17	416,473,427.71	38.23%	0.80%	33.45%	-15.11%
西北地区	223,109,809.61	97,131,588.44	56.46%	5.74%	10.02%	-1.70%
西南地区	183,750,344.51	74,005,441.99	59.73%	19.83%	24.85%	-1.62%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近1期按报告期末口径调整后的主营业务数据：不适用

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

1、新能源类产品（六氟磷酸锂）销售收入较上年同期减少199,647,418.85元，下降67.43%，主要系公司新能源板块受年初新能源汽车行业政策调整的影响，新能源产品下游客户订单减少所致；

2、新材料类产品（高强高模聚乙烯纤维）销售收入较上年同期增加23,391,452.18元，增长32.00%，主要系报告期内“年产3,200吨高强高模聚乙烯纤维项目”二期工程正式投产并已逐步释放产能，使得该产品销售收入较上年同期增加；

3、针剂类产品销售收入较上年同期增加3,293,172.75元，增长57.89%，主要系公司下属子公司必康新沂2016年9月完成GMP改造，产能得到逐步释放，使得报告期内针剂类产品销售收入较上年同期增长；

4、溶液剂类产品销售收入较上年同期减少42,690,539.91元，下降46.60%，主要系报告期内该类产品受市场环境影 响，销售收入较上年同期有所下降；

5、化工类产品三氯吡啶醇钠销售收入较上年同期增加82,941,908.39元，增长101.52%，主要系报告期内该产品市场需求旺盛，公司产能得到释放，使得该产品销售收入较上年同期增加；

6、报告期内，公司针对市场情况，适时调整销售策略，各地区的销售收入较上年同期有所增减变动。

三、非主营业务分析

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	45,816,226.72	8.76%	主要系理财产品收益所得	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%	无	否



资产减值	28,487,971.60	5.45%	主要系计提的坏账准备	否
营业外收入	7,406,081.67	1.42%	主要系债务重组利得	否
营业外支出	1,997,249.18	0.38%	主要系固定资产处置损失	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,279,917,967.26	16.91%	2,381,884,269.01	16.02%	0.89%	无重大变化
应收账款	1,318,134,502.53	6.80%	1,026,918,271.81	6.90%	-0.10%	无重大变化
存货	323,427,849.38	1.67%	309,824,767.58	2.08%	-0.41%	无重大变化
长期股权投资	41,149,665.24	0.21%	43,685,164.41	0.29%	-0.08%	无重大变化
固定资产	1,219,894,086.87	6.29%	1,079,087,133.34	7.26%	-0.97%	无重大变化
在建工程	5,191,472,411.18	26.77%	4,686,223,727.79	31.51%	-4.74%	无重大变化
短期借款	95,000,000.00	0.49%	673,240,000.00	4.53%	-4.04%	无重大变化
长期借款	149,000,000.00	0.77%	240,000,000.00	1.61%	-0.84%	无重大变化
其他非流动资产	3,147,122,846.58	16.23%	478,294,745.99	3.22%	13.01%	主要系本期下子公司陕西必康山阳基地建设项目预付工程款增加以及必康新宗预付特许经营权费所致。
应付利息	242,167,342.32	1.25%	68,043,259.65	0.46%	0.79%	无重大变化
应付债券	6,775,154,488.03	34.94%	2,778,573,077.06	18.68%	16.26%	主要系公司2016年下半年非公开发行40亿元公司债券致本期末余额较上年同期末大幅增加。

2、以公允价值计量的资产和负债：不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	510,138,958.86	其中1,438,052.35元 为公司的风险抵押金，4,000,000.00元为公司的承兑保证金，80,843,386.91元为陕西必康的承兑保证金，

		83,616,384.67元为必康新沂的承兑保证金，260,947,044.93元为嘉安健康的承兑保证金，65,294,090.00元为润祥医药的承兑保证金。14,000,000.00元为必康新沂的银行借款保证金。
固定资产	3,186,332.95	陕西必康对于售后回租构成的融资租赁交易，视为以相应资产为抵押取得借款的融资交易进行会计处理。
固定资产	5,279,065.87	五景药业对于售后回租构成的融资租赁交易，视为以相应资产为抵押取得借款的融资交易进行会计处理。
固定资产	15,383,839.07	必康新沂对于售后回租构成的融资租赁交易，视为以相应资产为抵押取得借款的融资交易进行会计处理。
在建工程	165,692,417.44	必康新沂对于售后回租构成的融资租赁交易，视为以相应资产作为抵押取得借款的融资交易进行会计处理。
无形资产	28,744,634.24	必康新沂向招商银行南京城北路支行借款20,000.00万元，以工业用房和工业用地作为抵押。
无形资产	29,701,881.44	润祥医药向河北正定农村商业银行股份有限公司借款2,000.00万元，以土地证作为抵押。
在建工程	726,922,575.41	必康新沂向招商银行南京城北路支行借款20,000.00万元，以工业用房和工业用地作为抵押。

五、投资状况分析

1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,195,629,573.77	278,579,320.00	688.15%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

单位：万元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
河北润祥医药有限公司	蛋白同化制剂、肽类激素、中	收购	15,200	70.00%	自有资金	-	-	-	润祥医药70%股权已经全	0	0	否	2017年05月19日	详见公司登载在《证券时报》、

成药、中药饮片、化学原料药及其制剂、抗生素原料及其制剂、生化药品、生物制品的批发；机电产品、化工原料及产品、化工辅料（化学危险及易制毒化学品除外）的批发；消毒剂的批发；预包装食品批发；保健食品批发；文化体育用品及器材、包装材料、塑料制品（医用								部过户，过户完成后，陕西必康持有润祥医药70%的股权，成为陕西必康的控股子公司。						《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的《关于全资子公司陕西必康制药集团控股有限公司收购河北润祥医药有限公司部分股权的公告》（公告编号：2017-064）、《关于全资子公司陕西必康制药集团控股有限公司收购河北润祥医药有限公司部分股权的进展
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	------------------------------------------	--	--	--	--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



<p>制品除外)的批发; 医疗器械的销售; 计生用品销售, 第二类精神药品制剂销售; 体外诊断试剂、保健用品、日用消杀用品(灭鼠剂除外)、化妆品的销售; 食品添加剂的销售; 日化用品销售; 五金交电、电子产品、卫生用品、活性炭、家用电器空气净化剂的销售; 会展服务; 仓</p>														<p>公告》(公告编号: 2017-078)。</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-----------------------------

储服 务：物 流服 务：普 通货 运，货 物专用 运输 （冷藏 保鲜）； 互联网 药品信 息服 务；市 场营销 策划； 房屋出 租。（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）														
合计	--	--	15,200	--	--	--	--	--	--	0	0	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

单位：元

项目名称	投资方式	是否为 固定资 产投资	投资项 目涉及 行业	本报 告期 投入 金额	截至 报告 期末 累计 实际 投入 金额	资金来 源	项目进 度	预计收 益	截止报 告期末 累计实 现的收 益	未达到 计划进 度和预 计收益 的原因	披露日 期（如 有）	披露索 引（如 有）
陕西必 康医药 产业园 二期改 扩建项	自建	是	医药	11,360,5 98.30	487,873, 475.62	自有资 金	101.67%	119,430, 000.00	0.00	项目建 设基本 完成，正 在进行 GMP认		



目										证, 试生产阶段, 尚未产生收益。		
年产3,200吨高强高模聚乙烯纤维项目	自建	是	新材料	52,354,021.14	251,087,121.14	自有资金	100.00%	91,082,000.00	55,931,902.30	不适用	2014年01月24日	登载于《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) (公告编号: 2014-004)
新增年产3,000吨六氟磷酸锂扩建项目	自建	是	新能源	7,754,776.33	58,447,276.33	自有资金	39.09%	89,184,670.00	7,789,484.28	3,000吨六氟磷酸锂扩建项目投产试运行, 已实现2000吨生产能力, 限于市场因素实际产量及销售价格均较预计有较大幅度下降。	2015年10月30日	登载于《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) (公告编号: 2015-103)
陕西必康中药材提取车间扩建项目	自建	是	医药	236,979,150.60	243,347,665.60	自有资金	49.94%	126,990,000.00	0.00	报告期内该项目处于建设阶段, 尚未	2016年07月20日	登载在《证券时报》、《中国证券



										实现收益。		报》、《证券日报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）（公告编号：2016-131）
必康新阳医药配送中心项目	自建	是	物流	9,060,942.00	14,332,942.00	自有资金	28.84%	25,709,100.00	0.00	报告期内该项目处于建设阶段，尚未实现收益。	2016年08月26日	登载在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）（公告编号：2016-150）
陕西必康山阳·必康国家中药材储备库暨大数据交易平台项目	自建	是	医药	1,545,125,950.00	1,569,330,350.00	自有资金	31.39%	1,266,283,000.00	0.00	报告期内该项目处于建设阶段，尚未实现收益。	2016年10月11日	登载在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）（公告编号：2016-169）。

嘉安健康必康大健康智慧体验培训中心项目	自建	是	医药大健康	172,546,684.63	925,107,488.11	自有资金	21.51%	639,880,000.00	0.00	报告期内该项目处于建设阶段,尚未实现收益。	2016年10月11日	登载在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn) (公告编号:2016-171)
嘉安健康必康工业云数据中心项目	自建	是	云计算	5,242,056.07	250,912,657.30	自有资金	35.84%	83,481,500.00	0.00	报告期内该项目处于建设阶段,尚未实现收益。	2016年10月11日	登载在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn) (公告编号:2016-170)
嘉安健康必康大健康彩印包装项目	自建	是	包装	3,205,394.70	60,623,751.14	自有资金	21.39%	58,270,000.00	0.00	报告期内该项目处于建设阶段,尚未实现收益。	2016年10月11日	登载在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)



												nfo.com.cn) (公告编号: 2016-172)
必康新医药产业基地项目	自建	是	医药	0.00	0.00	自有资金	0.00%	884,000,000.00	0.00	目前尚处于项目筹备期。	2017年04月27日	登载在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) (公告编号: 2017-053)
合计	--	--	--	2,043,629,573.77	3,861,062,727.24	--	--	3,384,310,270.00	63,721,386.58	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产：不适用

5、证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	228,520
报告期投入募集资金总额	9,508.05
已累计投入募集资金总额	9,508.05

报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>重大资产重组配套非公开发行股票募集资金基本情况</p> <p>1、根据中国证券监督管理委员会《关于核准江苏九九久科技股份有限公司向新沂必康新医药产业综合体投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2914号）核准，公司向新沂必康新医药产业综合体投资有限公司等六家企业（公司）发行股份购买陕西必康制药集团控股有限公司100%股权，并向李宗松、周新基、陈耀民、何建东、薛俊五位自然人非公开发行股票募集配套资金。公司本次以非公开发行股票的方式向上述五名特定对象发行人民币普通股278,177,458股，发行价格为8.34元/股，募集资金总额为2,319,999,999.72元，扣除与发行有关的承销费用人民币34,800,000.00元，实际募集资金净额为人民币2,285,199,999.72元。上述募集资金已于2016年3月29日到达公司募集资金专用账户。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次非公开发行股票募集配套资金到账情况进行审验，并出具了“瑞华验字[2016]41040001号”、“瑞华验字[2016]41040002号”《验资报告》。</p> <p>2、本报告期内，公司累计使用募集资金95,080,452.59元，累计收到利息收入2,066,620.71元，购买银行理财产品累计收入42,862,887.67元，累计支付银行手续42,394.18元。</p> <p>截至2017年6月30日，公司募集资金余额为2,265,112,862.90元，其中购买银行理财产品1,989,000,000.00元。</p>	

（2）募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
必康制药新沂集团控股有限公司（原必康制药江苏有限公司）的“制药生产线技改搬迁项目”	否	228,520	228,520	9,508.05	9,508.05	4.16%	2017年08月31日	0	否	否
承诺投资项目小计	--	228,520	228,520	9,508.05	9,508.05	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无										
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--		--	--
合计	--	228,520	228,520	9,508.05	9,508.05	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	报告期内，制药生产线技改搬迁项目整体建设正在按计划有序实施，各设备生产厂家正在加紧生产，必康新沂设备管理部门已陆续赴各生产厂家对已完工的设备根据URS文件和相关标准进行出厂前验收工作，已通过验收的设备自5月份开始已陆续进场安装，必康新沂正使用募集资金支付相关款项。									

	<p>未达到计划进度的原因：“制药生产线技改搬迁项目”通过引进智能制造技术，利用MES信息化管理平台，实现数据驱动下的，符合制药生产工艺，通过GMP认证的智能化生产体系，打造符合“中国制造2025”规划的智慧工厂，进一步提升公司能够适应未来市场发展的综合竞争优势。由于智能制造领域的设备自动化技术不断提升，系统控制平台、信息技术平台的升级，使得公司对订购的设备不断进行技术升级和优化，设备的自动化水平大幅提升。智能制造设备订购周期较长，导致该项目设备的交付、安装时间延迟。经公司第四届董事会第一次会议审慎研究决定，将“制药生产线技改搬迁项目”达到预定可使用状态的时间延期至2017年8月31日。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	76,112,862.90元存放于公司开设的募集资金专用账户上（其中现金宝59,100,000.00元）；200,000,000.00元存放于公司开设的通知存款账户上；1,989,000,000.00元进行现金管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
必康制药新沂集团控股有限公司的“制药生产线技改搬迁项目”	2017年08月26日	登载在《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）（公告编号：2017-111）

8、非募集资金投资的重大项目情况

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）
必康新医药产业基地项目	179,356.88	0	0	0.00%	0	2017年04月27日	登载在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的《关于全资子公司投资新建必康新医药产业基地的公告》（公告编号：2017-053）
合计	179,356.88	0	0	--	--	--	--

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况：不适用

七、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
永富化工	子公司	化工行业	95,602,800	29,181,268.92	14,143,205.56	0.00	-1,004,372.82	-1,004,372.82
天时化工	子公司	化工行业	50,600,000	202,036,902.28	100,976,278.92	67,068,535.22	2,642,969.13	2,249,600.48
健鼎科技	子公司	化工行业	60,000,000	124,185,167.68	10,353,213.18	4,693,642.04	-13,879,944.33	-8,198,035.94



陕西必康	子公司	医药行业	1,083,500,415	14,824,073,285.73	3,447,160,195.35	1,151,988,316.97	496,595,150.82	432,377,752.76
福洵纺织	子公司	纺织行业	25,000,000	6,859,325.36	4,693,069.42		-945,179.92	-948,287.75

报告期内取得和处置子公司的情况：不适用

主要控股参股公司情况说明

公司全资子公司陕西必康 2017 年半年度主要经营情况和财务指标如下表所示：

单位：元

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	本年比上年增减变动
营业收入	1,151,988,316.97	1,144,368,864.41	0.67%
营业利润	496,595,150.82	389,734,457.65	27.42%
利润总额	495,740,193.54	403,742,652.82	22.79%
净利润	432,377,752.76	335,206,725.88	28.99%
经营活动产生的现金流量净额	453,399,954.01	488,282,684.02	-7.14%
项目	2017年6月末	2016年末	本年比上年增减变动
资产总额	14,824,073,285.73	13,572,714,882.76	9.22%
所有者权益	3,447,160,195.35	3,072,915,401.13	12.18%
股本	1,083,500,415.00	1,083,500,415.00	0.00%

八、公司控制的结构化主体情况：不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 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

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-15.00%	至	20.00%
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	58,610.23	至	82,743.85
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	68,953.21		
业绩变动的原因说明	<p>业绩变动的原因主要包括以下几个方面：</p> <p>（1）公司医药板块经营情况正常，销售收入较上年同期有所增长；</p> <p>（2）公司新能源板块受年初新能源汽车行业政策调整的影响，新能源产品下游客户订单减少，销售收入较上年同期下降；公司新材料板块随着产能的释放，销售收入较上年同期增加。</p> <p>（3）公司 2017 年 1-9 月公司财务费用较上年同期大幅增加，因收到政府贴息补助，公司营业外收入较上年同期大幅增加。</p>		

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业政策风险

随着医药卫生体制改革的不断深化推进，国家食品药品监督管理部门以及其他监管部门在持续完善相关行业法律法规，加强对药品的质量安全、供货资质、采购招标等方面的监管。给整个医药行业的未来发展带来重大影响，使公司面临行业政策变化的风险。

应对措施：针对行业政策变化带来的风险，公司将密切关注行业政策变化的动向，组织相关负责人有针对性的学习，及时采取有效的应对措施。

2、产品生命周期风险

药品是特殊商品，其研制开发周期较长，生命周期受疗效、毒副作用、人体耐药性以及新一代产品面市等诸多因素的影响，从总体上看，药品的生命周期呈缩短趋势。同时，国家医保目录调整将带来市场竞争格局的变化，导致市场竞争变化的不确定性，也会给公司的增长带来不确定性。

应对措施：针对产品生命周期风险，公司将继续加大新产品研发投入力度，积极主动应对市场变化。

3、产品毛利率下降的风险

公司主营产品中，中西药产品、新能源新材料产品毛利率较高。若未来国内宏观经济、政策或市场供需情况出现重大不利变化，同时公司未能在产品更新换代、成本控制方面进行有效管理，将面临毛利率持续下降的风险。

应对措施：针对产品毛利率下降的风险，公司将严格控制原材料采购成本及相关费用，强化推进精益化生产，提高公司产品的生产效率，同时与供应商建立良好的战略合作关系，在保持业务稳定开展的同时有效控制成本费用，努力实现良好的经营业绩。

4、技术研发与投资风险

公司基于未来发展所需，每年都会投入大量资金用于药品的研发。一种新药从实验研究、临床试验、获得新药证书到正式生产需要经过多个环节的审批，前期的资金、技术投入较大，周期较长，行业进入门槛高。随着国家监管法规、注册法规的日益严格，新药研发存在不确定性以及研发周期可能延长的风险。

公司在建项目投资数额较大，安全性和技术性要求颇高，公司有可能面临投资失败的风险。另一方面，在建、新建项目点多面广也可能导致各环节的管理幅度和难度增大，风险因素增多。除此之外，利用募集资金投资的项目也可能受整体经济环境影响、市场条件变化等情况影响面临不能按投资计划如期实现效益的风险。

应对措施：针对技术研发风险，公司积极与国内知名高校、研发机构建立密切合作，持续进行高层次研发人才的引进，不断加强内部核心人员的培养；针对投资风险，公司继续加强项目管理力度，督促公司在投项目按计划完成。

5、经营管理风险

公司重大资产重组实施完毕后，伴随公司投资项目的实施和规模的壮大，思想观念、产品结构、市场

领域、资产规模、员工队伍都将发生变化，公司组织结构和管理体系趋于复杂化，公司的经营决策、风险控制的难度增加，这些都对公司管理提出了更高的要求，对公司管理团队的管理水平及驾驭经营风险的能力带来一定程度的挑战。公司存在能否具备与之相适应的管理能力，并建立有效的激励约束机制以保证公司持续健康发展的紧迫问题。

应对措施：针对经营管理风险，公司继续完善公司组织架构及管理体系，不断提高管理队伍的综合素质，努力提升公司综合管理水平。

6、商誉减值风险

截至报告期末，公司商誉净值为201,356.71万元，占公司净资产23.29%。目前公司商誉净值已占公司净资产一定的比例，未来将可能继续实施收购合并，通过外延式发展促进公司竞争力的提升，如被收购公司的经营状况出现风险，相关商誉将对公司该年度的经营业绩产生重要影响。

应对措施：针对商誉减值风险，公司将加强对被收购公司生产经营管理及风险管控工作，以防范被收购公司未达到经营业绩目标对公司商誉带来的不利影响。

7、税收优惠政策变化的风险

本公司、控股子公司天时化工、全资子公司陕西必康于2014年被认定为高新技术企业，有效期为三年，在规定期间内按15%的税率征收企业所得税。上述公司在报告期内已提交复审材料，截止报告期末尚未得到批复。如果相关税收优惠政策发生变化，或者上述公司未来不再符合享受税收优惠政策所需的条件，公司税负将会增加，或者产生已享受的税收优惠被追缴的风险，从而对其盈利能力产生不利影响。

应对措施：针对税收优惠政策变化的风险，公司加快推进公司各分子公司高新技术企业复审工作，以减少或规避可能给公司带来的不利影响。

针对上述可能存在的风险，公司将积极关注，并及时根据具体情况进行适当调整，积极应对，力争2017年经营目标及计划如期顺利达成。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017年第一次临时股东大会	临时股东大会	61.28%	2017年02月27日	2017年02月28日	登载于《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)上的《2017年第一次临时股东大会决议公告》(编号: 2017-019)
2016年度股东大会	年度股东大会	62.40%	2017年05月18日	2017年05月19日	登载于《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)上的《2016年度股东大会决议公告》(编号: 2017-061)
2017年第二次临时股东大会	临时股东大会	62.76%	2017年06月08日	2017年06月09日	登载于《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)上的《2017年第二次临时股东大会决议公告》(编号: 2017-072)
2017年第三次临时股东大会	临时股东大会	62.97%	2017年06月28日	2017年06月29日	登载于《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)上的《2017

					年第三次临时股东大会决议公告》(编号: 2017-081)
--	--	--	--	--	-------------------------------

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会：不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

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。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	新沂必康、陕西北度	股份限售承诺	1、自本次发行结束之日起 36 个月内不转让本公司因本次交易所取得的上市公司股份。2、本次交易完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本公司持有上市公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月。3、上述锁定期届满后，本	2015 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日	严格履行中

			公司所取得的上市公司股份按照《发行股份购买资产框架协议》中盈利预测补偿与承诺相关条款的约定进行解禁。4、本公司于本次交易中取得的上市公司股份所派生的股份（如因上市公司分配股票股利、资本公积转增股本等原因新增取得的股份），亦应遵守上述锁定安排。			
	阳光融汇、华夏人寿、上海萃竹、深创投	股份限售承诺	1、自本次发行结束之日起36个月内不转让本公司（企业）因本次交易所取得的上市公司股份。2、本公司（企业）于本次交易中取得的上市公司股份所派生的股份（如因上市公司分配股票股利、资本公积转增股本等原因新增取得的股份），亦应	2015年12月31日	2015年12月31日至2018年12月31日	严格履行中

			遵守上述锁定安排。			
	新沂必康	避免同业竞争的承诺	1、本次重组完成后，在作为上市公司控股股东期间，本公司及本公司控制的其他企业不会直接或间接从事任何与上市公司及其下属公司（包括陕西必康及其子公司，下同）经营业务构成竞争或潜在竞争关系的生产与经营，亦不会投资任何与上市公司及其下属公司经营业务构成竞争或潜在竞争关系的其他企业； 2、在本公司作为上市公司控股股东期间，如本公司或本公司控制的其他企业获得的商业机会与上市公司及其下属公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本公司将立	2015年12月31日	长期有效，直至其不再对公司有重大影响为止。	严格履行中

			即通知上市公司，并尽力将该商业机会给予上市公司，避免与上市公司及下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保上市公司及上市公司其他股东利益不受损害。			
	阳光融汇、华夏人寿、上海萃竹、陕西北度	避免同业竞争的承诺	1、本次重组完成后，在作为上市公司股东期间，本公司（企业）及本公司（企业）控制的其他企业不会直接或间接从事任何与上市公司及其下属公司（包括陕西必康及其子公司）经营业务构成竞争或潜在竞争关系的生产与经营，亦不会投资任何与上市公司及其下属公司经营业务构成竞争或潜在竞争关系的其他企业；2、在本公司（企业）作为上市公	2015年12月31日	长期有效，直至其不再对公司有重大影响为止。	严格履行中

			<p>司股东期间，如本公司（企业）或本公司（企业）控制的其他企业获得的商业机会与上市公司及其下属公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本公司将立即通知上市公司，并尽力将该商业机会给予上市公司，避免与上市公司及下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保上市公司及上市公司其他股东利益不受损害。</p>			
	新沂必康、陕西北度、阳光融汇、华夏人寿、上海萃竹	关于减少和规范关联交易的承诺	<p>在本次重组完成后，本公司（企业）及本公司（企业）控制的企业将尽可能避免和减少与上市公司及其下属公司（包括陕西必康及其子公司）的关联交易，对于无法避免或有合理理由存</p>	2015年12月31日	长期有效，直至其不再对公司有重大影响为止。	严格履行中



			<p>在的关联交易，本公司及本公司控制的企业将与上市公司按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，并由上市公司按照有关法律、法规、其他规范性文件以及《公司章程》等的规定，依法履行相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务；本公司（企业）保证本公司及本公司控制的企业不以与市场价格相比显失公允的条件与上市公司进行交易，不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，亦不利用该类交易从事任何损害上市公司及其他股东合法权益的行为。若出现违反上述承诺而损害上市公司利益</p>			
--	--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			的情形，本公司（企业）将对前述行为而给上市公司造成的损失向上市公司进行赔偿。			
	新沂必康、陕西西北度、阳光融汇、华夏人寿、上海萃竹	保持上市公司独立性的承诺	承诺保障上市公司人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立、业务独立。	2015 年 12 月 31 日	长期有效，直至其不再对公司有重大影响为止。	严格履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	李宗松、周新基、陈耀民、何建东、薛俊	股份锁定承诺	1、自本次发行新增股份上市之日起 36 个月内不转让本人认购的上市公司本次重组募集配套资金发行的股份。2、本人于本次交易中取得的上市公司股份所派生的股份（如因上市公司分配股票股利、资本公积转增股本等原因新增取得的股份），亦应遵守上述锁定安排。	2016 年 04 月 11 日	2016 年 4 月 11 日至 2019 年 4 月 11 日	严格履行中
	李宗松、周新基、陈耀民	关于避免同业竞争的承诺	1、本次重组完成后，在作为上市公司股东及实际控制人期间，	2016 年 04 月 11 日	长期有效，直至其不再对公司有重大影响为止。	严格履行中



			<p>本人及本人控制的其他企业不会直接或间接从事任何与上市公司及其下属公司（包括陕西必康及其子公司，下同）经营业务构成竞争或潜在竞争关系的生产与经营，亦不会投资任何与上市公司及其下属公司经营业务构成竞争或潜在竞争关系的其他企业；</p> <p>2、在本人作为上市公司股东及实际控制人期间，如本人或本人控制的其他企业获得的商业机会与上市公司及其下属公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知上市公司，并尽力将该商业机会给予上市公司，避免与上市公司及下属</p>			
--	--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保上市公司及上市公司其他股东利益不受损害； 3、本人保证有权签署本承诺函，且本承诺函一经本人签署即对本人构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且在本人作为上市公司股东及实际控制人期间持续有效，不可撤销。本人保证严格履行本承诺函中的各项承诺，如因违反相关承诺并因此给上市公司造成损失的，本人将承担相应的法律责任。			
	李宗松、周新基、陈耀民	关于减少和规范关联交易的承诺	在本次重组完成后，本人及本人控制的企业将尽可能避免和减少与上市公司的关联交易，对于无法避免或有合理理由存	2016年04月11日	长期有效，直至其不再对公司有重大影响为止。	严格履行中



			<p>在的关联交易，本人及本人控制的企业将与上市公司按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，并由上市公司按照有关法律、法规、其他规范性文件以及《江苏必康制药股份有限公司章程》等的规定，依法履行相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务；本人保证本人及本人控制的企业不以与市场价格相比显失公允的条件与上市公司进行交易，不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，亦不利用该类交易从事任何损害上市公司及其他股东合法权益的行为。若出现违反上述承诺而损害上市公</p>			
--	--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			司利益的情形，本人将对前述行为而给上市公司造成的损失向上市公司进行赔偿。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	必康股份	利润分配承诺	<p>公司承诺：公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合或法律法规允许的其他方式分配利润，具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。在公司盈利、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，公司将优先采用现金分红的利润分配方式。在符合现金分红条件的前提下，公司2015年至2017年原则上每年均应实施现金分红。公司在当年盈利且累计未分配利润为正值的情况下，如未来十二个月内无重大投</p>	2015年04月16日	2015年1月1日至2017年12月31日	严格履行中

			资计划或重大现金支出计划等事项（募集资金投资项目除外）发生，应采取现金方式分配股利。每年以现金方式分配的利润不低于当期实现的可分配利润的 10%。公司连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。			
	周新基	不减持公司股份的承诺	公司董事长、持股 5% 以上股东周新基先生郑重承诺：自 2016 年 1 月 14 日起，未来一年内（即 2016 年 1 月 14 日至 2017 年 1 月 13 日期间）不减持其持有的本公司股份。若违反前述承诺，其违反承诺减持股份的所得将全部上缴本公司。	2016 年 01 月 14 日	2016 年 1 月 14 日至 2017 年 1 月 13 日	已履行完毕
	周新基	不减持公司股份的承诺	周新基先生承诺在增持期间及增持	2017 年 05 月 25 日	2017 年 5 月 25 日至增持计划完成后 6	严格履行中

			完成后六个月内不减持公司股份。		个月内	
	李宗松	不减持公司股份的承诺	李宗松先生承诺在增持期间及增持完成后六个月内不减持公司股份。	2017年05月04日	2017年5月4日至增持计划完成后6个月内	严格履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明：不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明：不适用

七、破产重整相关事项

公司报告期末发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

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
江苏琦衡农化科技有限公司拖欠公司货款情况	21,513	否	本次重大诉讼事项于2016年1月26日立案后，江苏省南通市中级人民法院依法组成合议庭进行了审理。在审理过程中，	江苏省南通市中级人民法院出具的《民事调解书》，不会对必康股份造成不利影响。	经协商，琦衡农化每月以900吨货物抵偿所欠公司货款；计划以部分资产偿还公司货款，尚在协商中；剩余货款承诺到期以现金或其他方式偿还。	2016年12月22日	详见公司登载于《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网的《重大诉讼事项进展情况公告》（公告编

			<p>琦衡农化以银行承兑汇票形式偿还 2 所欠公司货款 0.45 亿元。经江苏省南通市中级人民法院主持调解，各方当事人自愿达成调解协议。江苏省南通市中级人民法院于 2016 年 12 月 20 日出具《民事调解书》</p> <p>【(2016)苏 06 民初字第 13 号】，调解结果如下： 1、琦衡农化尚欠必康股份 1.68 亿元，于 2017 年 12 月底前分期给付完毕(自 2017 年 1 月起，双方自行协商给付金额、时间和方式，每月不少于 500 万元)。 2、领航工程对琦衡农化上述给付义务承担连带责任。 3、必</p>			号：2016-190)
--	--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	-------------

			康股份放弃其他诉讼请求。4、案件受理费881,800元，减半收取440,900元，由琦衡农化负担（必康股份已垫付，2017年12月底前由琦衡农化给付必康股份）。5、各方就本案再无其他纠葛。6、本调解协议自双方签字或者盖章后即发生法律效力。				
--	--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--

其他诉讼事项

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
必康股份诉江苏中益特种纤维有限公司拖欠公司高强高模聚乙烯纤维货款纠纷案	1,599.9	否	目前如东县人民法院已开庭审理，择日判决。	无	无		

九、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况:不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
李宗松	公司实际控制人	全资子公司陕西必康向李宗松承租办公室用于日常经营办公	关联租赁	参照市场公允价格	参照市场公允价格	30	100.00%	30	否	现金	—	2017年04月27日	登载于《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的《关于预计全资子公司2017年度日常关联交易

													的公告》 (编号: 2017-048)
合计				--	--	30	--	30	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用。												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)	不适用。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)	不适用。												

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

应收关联方债权:

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
何宇东	公司高级管理人员	备用金	否	0.13	0	0	0.00%	0	0.13
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		关联债权余额较小,对公司经营成果及财务状况无重大影响。							

应付关联方债务:

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
陕西和兴医药有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	销售商品	2.43	0	0	0.00%	0	2.43
周新基	公司董事长	差旅费	0.17	0	0	0.00%	0	0.17
李宗松	公司实际控	办公室租	427	30	0	0.00%	0	457

	制人	金、公司下属公司必康新沂在收购必康新阳45%股权时同时承接了必康新阳的资产和债务。						
何宇东	公司高级管理人员	股权收购	40.5	0	0	0.00%	0	40.5
江苏欧彭饮品有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	公司下属公司必康新沂在收购嘉安健康100%股权时同时承接了嘉安健康的资产和债务。	5,490.05	0	0	0.00%	0	5,490.05
江苏北松健康产业有限公司（原：江苏必康嘉隆制药股份有限公司）	实际控制人李宗松控制的企业	公司下属公司必康新沂在收购嘉安健康100%股权时同时承接了嘉安健康的资产和债务。	46,476.98	0	0	0.00%	0	46,476.98
徐州北盟物流有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	公司下属公司必康新沂在收购嘉安健康100%股权时同时承接了嘉安健康的资产和债务。	250	0	0	0.00%	0	250
徐州伯图健康产业有限公司（原：江苏必康新医药产业投资管理有限公司）	实际控制人李宗松控制的企业	公司下属公司必康新沂在收购必康新阳45%股权时同时承接了必康新阳的资产和	250	0	0	0.00%	0	250

		债务。						
香港必康国际有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	代付陕西必康应付海纳百川投资管理咨询（上海）有限公司借款	6,817.5	0	0	0.00%	0	6,817.5
香港北松投资有限公司	实际控制人李宗松控制的企业	代付陕西必康应付红杉资本顾问咨询（北京）有限公司借款	6,817.5	0	0	0.00%	0	6,817.5
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		2016年度，由于同一控制下企业合并导致嘉安健康在收购前与上表中徐州伯图健康产业有限公司（原：江苏必康新医药产业投资管理有限公司）、江苏北松健康产业有限公司、江苏欧彭饮品有限公司等5家关联公司的非经营性关联债务并入当期报表，影响了当期非经营性关联债务发生额，本期未归还；本期应付关联方债务发生额较小，对公司经营成果及财务状况影响较小。						

5、其他重大关联交易

截至本报告期末，尚未履行完毕的关联担保情况如下：

担保方	被担保方	担保余额（元）	担保起始日	担保到期日
李宗松、谷晓嘉、北盟物流	陕西必康	3,180,321.82	2015年4月24日	2018年4月24日
李宗松、谷晓嘉、北盟物流	五景药业	10,724,568.97	2015年4月25日	2020年4月24日
李宗松、谷晓嘉、北盟物流	必康新沂	150,000,000.00	2015年3月20日	2022年3月19日
李宗松、谷晓嘉、北盟物流	必康新沂	15,371,882.21	2015年4月24日	2020年4月23日
李宗松、谷晓嘉、北盟物流	必康新沂	24,233,038.04	2015年6月26日	2020年6月25日
李宗松、谷晓嘉、北盟物流、江苏北松健康产业有限公司	必康新沂	46,573,508.30	2015年10月17日	2020年10月16日

十四、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

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

租赁情况说明

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

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

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

2、重大担保

(1) 担保情况

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
无		0		0				
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
天时化工	2015年03月17日	27,000	2016年03月07日	1,000	连带责任保证	2016年3月7日至2019年3月6日	是	否
			2016年03月08日	2,000	连带责任保证	2016年3月8日至2019年1月7日	是	否
天时化工	2016年04月26日	20,000	2016年06月14日	500	连带责任保证	2016年6月14日至2019年4月30日	是	否
			2016年10月26日	1,000	连带责任保证	2016年10月26日至2019年10月25日	是	否

			2016年10月18日	2,000	连带责任保证	2016年10月18日至2019年10月17日	否	否
			2016年11月22日	2,000	连带责任保证	2016年11月22日至2019年11月21日	否	否
			2017年01月01日	3,000	连带责任保证	2017年1月9日至2020年1月8日	否	否
天时化工	2017年04月27日	20,000	2017年06月27日	500	连带责任保证	2017年6月28日至2020年6月27日	否	否
永富化工	2017年04月27日	2,000						
健鼎科技	2017年04月27日	10,000						
福洹纺织	2017年04月27日	1,000						
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			33,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				3,500
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			80,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				7,500
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
五景药业			2015年04月25日	3,000	连带责任保证	2015年4月25日至2020年4月24日（其中1072.46万元未还款）	否	否
五景药业	2017年04月27日	5,000						
必康新沂			2015年03月20日	20,000	连带责任保证	2015年3月20日至2022年3月19日	否	否

						(其中 15000万元 未还款)		
必康新沂			2015年04月24日	4,300	连带责任保证	2015年4月24日至2020年4月23日(其中1537.19万元未还款)	否	否
必康新沂			2015年06月26日	6,800	连带责任保证	2015年6月26日至2020年6月25日(其中2423.30万元未还款)	否	否
必康新沂			2015年10月17日	8,880	连带责任保证	2015年10月17日至2020年10月16日(其中4657.35万元未还款)	否	否
必康新沂	2017年04月27日	47,500						
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)		52,500		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)		52,500		报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)				24,690.3
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)		85,500		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)				3,500
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		132,500		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)				32,190.3
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				3.72%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(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余额(E)				0				
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)				0				
上述三项担保金额合计(D+E+F)				0				

未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

无

（2）违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位

十六、其他重大事项的说明

1、参股九邦新能源的业绩承诺实现情况

（1）补偿期限

湖北诺邦科技股份有限公司与公司约定交易实施完毕后三个会计年度（含本次交易实施完毕当年）为“利润补偿期间”，即利润补偿期间为2015年、2016年、2017年。

（2）承诺净利润

根据亚洲（北京）资产评估有限公司出具的《湖北九邦新能源科技有限拟增资涉及的股东全部权益评估项目评估报告》之《资产评估说明》中关于未来经营和收益状况的预测情况的说明，湖北诺邦科技股份有限公司承诺：利润补偿期间内，2015年至2017年三个会计年度目标公司实现的净利润数分别不低于800万元、1,000万元、1,300万元。

经2015年10月29日召开的第三届董事会第十八次会议审议通过，协议各相关方签订《<关于湖北九邦新能源科技有限公司股权转让暨增资扩股的协议>之补充协议（二）》，将原业绩承诺和补偿相关条款的主体由诺邦科技变更为湖北诺邦科技股份有限公司董事长、法定代表人段金学及其第一大股东、实际控制人段俊峰。

（3）2016年九邦新能源利润实现情况

根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《湖北九邦新能源科技有限公司2016年度审计报告》（瑞华审字【2017】第42030007号），九邦新能源2016年实现净利润857.56万元，与承诺净利润数之间的差额为142.44万元，完成率85.76%，未达到此前作出的业绩承诺数。

根据《关于湖北九邦新能源科技有限公司股权转让暨增资扩股的协议》及《<关于湖北九邦新能源科技有限公司股权转让暨增资扩股的协议>之补充协议（二）》的约定，在本公司披露2016年年度报告后30个工作日内，承诺主体湖北诺邦科技股份有限公司董事长、法定代表人段金学及其第一大股东、实际控制人段俊峰根据会计师事务所出具的专项核查意见，核定的目标公司实际净利润数与承诺净利润数之间的差额，并以现金方式将差额部分一次性汇入目标公司指定的账户中。

（4）进展情况

九邦新能源2016年度的业绩承诺补偿款1,424,369.54元，已于2017年5月27日由段俊峰账户足额汇入九邦新能源指定的账户。

十七、公司子公司重大事项

1、公司全资子公司陕西必康于2017年2月27日，获得陕西省食品药品监督管理局颁发的GMP证书，认证范围：颗粒剂，证书编号：SN20170224。

2、公司全资子公司陕西必康于2017年3月28日，三期C区土地获得《不动产权证书》，编号61000257617，陕（2017）山阳县不动产权第00000107。

3、公司全资子公司陕西必康于2017年4月28日被中共陕西省委、陕西省人民政府授予“陕西省先进集体”荣誉称号；于2017年7月28日被陕西省工业和信息化厅授予2016年度“陕西省工业品牌培育示范企业”荣誉称号。

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	1,243,341,329	81.14%	0	0	0	1,819,055	1,819,055	1,245,160,384	81.26%
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	1,243,341,329	81.14%	0	0	0	1,819,055	1,819,055	1,245,160,384	81.26%
其中：境内法人持股	905,806,451	59.11%	0	0	0	0	0	905,806,451	59.11%
境内自然人持股	337,534,878	22.03%	0	0	0	1,819,055	1,819,055	339,353,933	22.15%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
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	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	288,942,580	18.86%	0	0	0	-1,819,055	-1,819,055	287,123,525	18.74%
1、人民币普通股	288,942,580	18.86%	0	0	0	-1,819,055	-1,819,055	287,123,525	18.74%
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	1,532,283,909	100.00%	0	0	0	0	0	1,532,283,909	100.00%

股份变动的的原因

公司董事、监事、高级管理人员持有的公司股份，在每年首个交易日按其持股总数25%的比例重新计算可流通股份数，报告期内通过二级市场购买方式新增的本公司无限售条件股份以及新任职公司董事、监事、高级管理人员持有的本公司无限售条件股份按75%自动锁定。董事、监事和高级管理人员离职后6个月内不转让其持有的公司股份，在申报离任6个月后的12个月内转让的股份不超过其持有公司股份的50%。报告期内，公司董事长周新基在二级市场增持本公司股份按75%自动锁定；新任职职工代表监事邵海泉持有的本公司无限售条件股份按75%自动锁定；原董事、常务副总经理夏建华在申报离任满6个月后其持有的公司股份按规定予以解锁50%，新任职公司副总裁后按规定应按75%锁定，因此新增锁定25%；原董事、监事

和高级管理人员中高继业、周海峰、吴小强、钱红林、杨小兵、郭金煌、张锦山、徐兵于2016年2月23日因工作变动原因离任，截至2017年6月30日上述人员申报离任满6个月不满18个月，其持有的公司股份按规定仍锁定50%。原副总经理兼财务负责人徐锋于2015年8月25日因退休离任，至2017年2月25日申报离任满18个月，其持有的公司股份按规定予以全部解锁。

股份变动的批准情况：不适用

股份变动的过户情况：不适用

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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容：不适用

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
新沂必康	581,930,826	0	0	581,930,826	重大资产重组非公开发行股份承诺（限售三年）	2018年12月31日
阳光融汇	100,997,419	0	0	100,997,419	重大资产重组非公开发行股份承诺（限售三年）	2018年12月31日
华夏人寿	100,645,966	0	0	100,645,966	重大资产重组非公开发行股份承诺（限售三年）	2018年12月31日
上海萃竹	77,869,463	0	0	77,869,463	重大资产重组非公开发行股份承诺（限售三年）	2018年12月31日
陕西北度	24,233,946	0	0	24,233,946	重大资产重组非公开发行股份承诺（限售三年）	2018年12月31日
深创投	20,128,831	0	0	20,128,831	重大资产重组非公开发行股份承诺（限售三年）	2018年12月31日
李宗松	172,661,871	0	0	172,661,871	重大资产重组之非公开发行股份募集配套资金认购方承诺（限售三年）	2019年4月11日
周新基	120,117,865	4,460	2,377,500	122,490,905	重大资产重组之	募集配套资金认



					非公开发行股份募集配套资金认购方承诺（限售三年）；高管锁定股	购股份将于2019年4月11日解除限售；其余股份数参照高管锁定股的相关规定执行。
陈耀民	25,179,856	0	0	25,179,856	重大资产重组之非公开发行股份募集配套资金认购方承诺（限售三年）	2019年4月11日
薛俊	5,995,204	0	0	5,995,204	重大资产重组之非公开发行股份募集配套资金认购方承诺（限售三年）	2019年4月11日
何建东	3,597,122	0	0	3,597,122	重大资产重组之非公开发行股份募集配套资金认购方承诺（限售三年）	2019年4月11日
朱建军	726,750	0	0	726,750	高管锁定股	按照高管锁定股的规定执行
陈兵	1,438,125	101,250	0	1,336,875	高管锁定股	按照高管锁定股的规定执行
夏建华	5,000	0	2,500	7,500	高管锁定股	按照高管锁定股的规定执行
邵海泉	0	0	75,000	75,000	高管锁定股	按照高管锁定股的规定执行
高继业	4,775,000	0	0	4,775,000	离任董事、高管股份锁定	2017年8月23日（申报离任满18个月）
周海峰	1,850	0	100	1,950	离任董事股份锁定	2017年8月23日（申报离任满18个月）
吴小强	2,750	0	150	2,900	离任董事股份锁定	2017年8月23日（申报离任满18个月）
钱红林	894,500	0	4,400	898,900	离任监事股份锁定	2017年8月23日（申报离任满



						18个月)
杨小兵	2,500	0	0	2,500	离任监事股份锁定	2017年8月23日(申报离任满18个月)
郭金煌	1,591,850	0	5,000	1,596,850	离任高管股份锁定	2017年8月23日(申报离任满18个月)
张锦山	1,000	0	0	1,000	离任高管股份锁定	2017年8月23日(申报离任满18个月)
徐兵	2,150	0	1,600	3,750	离任高管股份锁定	2017年8月23日(申报离任满18个月)
徐锋	541,485	541,485	0	0	离任高管股份全部解锁	2017年2月25日,自申报离任之日起6个月后的12个月期满,所持无限售条件股份全部解锁。
合计	1,243,341,329	647,195	2,466,250	1,245,160,384	--	--

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		14,089	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0				
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
新沂必康新医药产业综合体投资有限公司	境内非国有法人	37.98%	581,930,826	0	581,930,826	0	质押	457,308,800
李宗松	境内自然人	14.06%	215,396,794	22,038,327	172,661,871	42,734,923	质押	94,100,000
周新基	境内自然人	9.12%	139,746,018	3,170,000	122,490,905	17,255,113	质押	126,560,000
北京阳光融汇医疗健康产业投资管理中心(有限合伙)	境内非国有法人	6.59%	100,997,419	0	100,997,419	0		

华夏人寿保险股份有限公司-万能保险产品	其他	6.57%	100,645,966	0	100,645,966	0	
上海萃竹股权投资管理中心(有限合伙)	境内非国有法人	5.08%	77,869,463	0	77,869,463	0	质押 73,205,100
陈耀民	境内自然人	1.65%	25,239,856	0	25,179,856	60,000	质押 25,160,000
陕西北度新材料科技有限公司	境内非国有法人	1.58%	24,233,946	0	24,233,946	0	质押 24,000,000
肥城市桃都新能源有限公司	境内非国有法人	1.53%	23,372,219	23,372,219	0	23,372,219	
深圳市创新投资集团有限公司	境内非国有法人	1.31%	20,128,831	0	20,128,831	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况(如有)(参见注3)	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司实际控制人李宗松先生、公司控股股东新沂必康与股东陕西北度属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；2、公司股东陈耀民先生与上海萃竹属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；3、公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
前10名无限售条件普通股股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
李宗松	42,734,923	人民币普通股	42,734,923				
肥城市桃都新能源有限公司	23,372,219	人民币普通股	23,372,219				
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投聚宝盆67号证券投资集合资金信托计划	18,010,731	人民币普通股	18,010,731				
周新基	17,255,113	人民币普通股	17,255,113				
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投持盈97号证券投资集合资金信托计划	9,470,759	人民币普通股	9,470,759				
高潮	5,821,654	人民币普通股	5,821,654				
中国工商银行股份有限公司—上投摩根智慧互联股票型证券投资基金	5,459,444	人民币普通股	5,459,444				



中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金	5,337,348	人民币普通股	5,337,348
杨德新	5,300,969	人民币普通股	5,300,969
中国建设银行—上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	4,097,591	人民币普通股	4,097,591
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、公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人； 2、公司前 10 名无限售条件普通股股东中李宗松先生与前 10 名普通股股东新沂必康、 陕西度属于一致行动人；公司未知其他股东与前 10 名普通股股东是否存在关联关系或属于一致行动人。		
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）	公司前 10 名普通股股东中无股东参与融资融券业务；前 10 名无限售条件普通股股东中股东高潮通过西部证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 40,800 股，通过普通证券账户持有公司股票 5,780,854 股，合计持有公司股票 5,821,654 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未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

公司报告期控股股东未发生变更。

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

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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
周新基	董事长	现任	136,576,018	3,170,000	0	139,746,018	0	0	0
香兴福	副董事长、 总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
雷平森	副董事长、 副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
邓青	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
伍安军	董事、副总 裁、财务负 责人	现任	0	0	0	0	0	0	0
杜琼	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄辉	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杜杰	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
柴艺娜	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
谷晓嘉	监事会主 席	现任	0	0	0	0	0	0	0
郑少刚	监事	现任	29,690	0	29,690	0	0	0	0
邵海泉	职工代表 监事	现任	100,000	0	0	100,000	0	0	0
朱建军	副总裁	现任	969,000	0	0	969,000	0	0	0
何宇东	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘玉明	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
郭军	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈兵	副总裁、董 事会秘书	现任	1,782,500	0	0	1,782,500	0	0	0
夏建华	副总裁	现任	10,000	0	0	10,000	0	0	0
刘欧	副董事长	离任	0	0	0	0	0	0	0



黄新国	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
郑晓辉	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
白连永	职工代表 监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
张伟	副总裁	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	139,467,208	3,170,000	29,690	142,607,518	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
柴艺娜	独立董事	被选举	2017年02月27日	提名选举，经公司2017年第一次临时股东大会审议通过
郑少刚	监事	被选举	2017年02月27日	提名选举，经公司2017年第一次临时股东大会审议通过
邵海泉	职工代表监事	被选举	2017年02月27日	选举，经公司第三届职工代表大会第三次会议审议通过
夏建华	副总裁	聘任	2017年02月27日	聘任，经公司第四届董事会第一次会议审议通过
雷平森	董事、副董事长	被选举	2017年06月28日	提名选举，经公司2017年第三次临时股东大会审议通过；经公司第四届董事会第五次会议审议通过
黄新国	独立董事	任期满离任	2017年02月26日	任期满离任
郑晓辉	监事	任期满离任	2017年02月26日	任期满离任
白连永	职工代表监事	任期满离任	2017年02月26日	任期满离任
张伟	副总裁	任期满离任	2017年02月26日	任期满离任
刘欧	副董事长	离任	2017年06月08日	因个人原因离任

三、截至本报告出具日，公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
苏煜	副总裁	聘任	2017年08月08日	聘任，经公司第四届董事会第六次会议审议通过



			日	
	董事会秘书	聘任	2017 年 08 月 24 日	聘任，经公司第四届董事会第七次会议审议通过

第九节 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

参照披露

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
江苏必康制药股份有限公司2016年非公开发行公司债券(第一期)	16必康01	118795.SZ	2016年08月11日	2019年08月11日	300,000	5.44%	本期债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。如果投资者行使回售选择权，则回售部分债券的本金将在第2个计息年度末和利息一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自本金兑付日起不另计利息。具体本息兑付工作按照主管部门的相关规定办理。
江苏必康制药股份有限公司2016年非公开发行公司债券(第二期)	16必康02	114078.SZ	2016年11月30日	2019年11月30日	100,000	5.18%	本期债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次

							还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。如果投资者行使回售选择权，则回售部分债券的本金将在第 2 个计息年度末和利息一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自本金兑付日起不另计利息。具体本息兑付工作按照主管部门的相关规定办理。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	符合《公司债券发行与交易管理办法》及相关法律法规规定的合格机构投资者，且不超过 200 名。						
报告期内公司债券的付息兑付情况	报告期内，公司发行公司债券尚未到付息日或兑付日。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	无						

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	海通证券股份有限公司	办公地址	北京市海淀区中关村南大街甲 56 号方圆大厦 23 层	联系人	李一峰、吴斌	联系人电话	010-88027267
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	联合信用评级有限公司		办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 12 层			

报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	不适用
----------------------------------------------------------	-----

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	截至上年度末债券募集资金已使用完毕，本报告期无使用债券募集资金情况。
期末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户按照募集说明书及资金监管协议约定运作
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	募集资金使用与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致

四、公司债券信息评级情况

公司聘请了联合信用评级有限公司对公司进行主体评级。根据《江苏必康制药股份有限公司2016年非公开发行公司债券信用评级报告》（联合[2016]618号），公司主体长期信用等级为AA，本期债券信用等级为AA，评级展望为稳定。

公司聘请了联合信用评级有限公司对公司进行主体评级。根据《江苏必康制药股份有限公司2016年非公开发行公司债券（第二期）信用评级报告》（联合[2016]1082号），公司主体长期信用等级为AA，本期债券信用等级为AA，评级展望为稳定。

公司聘请了联合信用评级有限公司对公司主体长期信用状况和非公开发行的公司债券进行跟踪评级。根据《江苏必康制药股份有限公司非公开发行公司债券2017年跟踪评级报告》（联合[2017]736号），公司主体长期信用等级为AA+，债券信用等级为AA+，评级展望为稳定。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

1、16必康01及16必康02无担保及其他增信机制。

2、16必康01偿债计划

（1）利息的偿付

1) 本期债券的起息日为2016年8月11日。

2) 本期债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次。本期债券付息日为2017年至2019年每年的8月11日（如遇法定节假日和/或休息日，则顺延至其后的第1个交易日；顺延期间付息款项不另计利息）。如投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的付息日为2017年至2018年每年的8月11日（如遇法定及政府指定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日，顺延期间付息款项不另计息）。

3) 根据国家税收法律、法规, 投资者投资本期债券应缴纳的有关税金由投资者自行承担。

(2) 本金的偿付

本期债券到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券的兑付日为2019年8月11日(如遇法定节假日或休息日, 则顺延至其后的第1个交易日)。如果投资者行使回售选择权, 则回售部分债券的本金将在第2个计息年度末和利息一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息, 本金自本金兑付日起不另计利息。具体本息兑付工作按照主管部门的相关规定办理。

(3) 偿债资金来源

公司偿债资金主要来源为本公司日常经营所产生的利润。

3、16必康02的偿债计划

(1) 利息的偿付

1) 本期债券的起息日为2016年11月30日。

2) 本期债券采用单利按年计息, 不计复利, 每年付息一次。本期债券付息日为2017年至2019年每年的11月30日(如遇法定节假日和/或休息日, 则顺延至其后的第1个交易日; 顺延期间付息款项不另计利息)。如投资者行使回售选择权, 则其回售部分债券的付息日为2017至2018年每年的11月30日(如遇法定及政府指定节假日或休息日, 则顺延至其后的第1个交易日, 顺延期间付息款项不另计息)。

3) 根据国家税收法律、法规, 投资者投资本期债券应缴纳的有关税金由投资者自行承担。

(2) 本金的偿付

本期债券到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券的兑付日为2019年11月30日(如遇法定节假日或休息日, 则顺延至其后的第1个交易日)。如果投资者行使回售选择权, 则回售部分债券的本金将在第2个计息年度末和利息一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息, 本金自本金兑付日起不另计利息。具体本息兑付工作按照主管部门的相关规定办理。

(3) 偿债资金来源

公司偿债资金主要来源为本公司日常经营所产生的利润。

4、偿债保障措施

为了充分、有效地维护债券持有人的利益, 发行人为本期债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划, 包括确定专门部门与人员、安排偿债资金、制定管理措施、做好组织协调、加强信息披露等, 努力形成一套确保债券安全兑付的保障措施。

(1) 专门部门负责每年的偿付工作

公司指定公司财务部牵头负责协调本期债券的偿付工作, 并协调公司其他相关部门在每年的财务预算中落实安排本期债券本息的兑付资金, 保证本息的如期偿付, 保证债券持有人的利益。

(2) 充分发挥债券受托管理人的作用

公司将严格按照《债券受托管理协议》的规定, 配合债券受托管理人履行职责, 定期向债券受托管理人报

送公司承诺履行情况。

（3）严格的信息披露

公司遵循真实、准确、完整的信息披露原则披露公司信息，使公司偿债能力、募集资金使用等情况受到债券持有人、债券受托管理人和股东的监督，防范偿债风险。公司已按《债券受托管理协议》及相关主管部门的有关规定进行重大事项信息披露，包括但不限于以下内容：

- 1) 公司经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化；
- 2) 债券信用评级发生变化；
- 3) 公司主要资产被查封、扣押、冻结；
- 4) 公司发生未能清偿到期债务的违约情况；
- 5) 公司当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十；
- 6) 公司放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十；
- 7) 公司发生超过上年末净资产百分之十的重大损失；
- 8) 公司作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定；
- 9) 公司涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚；
- 10) 偿债保障措施发生重大变化；
- 11) 公司情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件；
- 12) 公司涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施；
- 13) 其他对投资者作出投资决策有重大影响的事项。

（4）公司承诺

根据公司于2016年5月6日召开的第三届董事会第二十七次会议及于2016年5月18日召开的2015年度股东大会审议通过的关于公司债券发行的有关决议，在出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时，公司将至少采取如下措施：

- 1) 不向股东分配利润；
- 2) 暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施；
- 3) 调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金；
- 4) 与公司债券相关的公司主要责任人不得调离。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内未召开债券持有人会议。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内债券受托管理人按照募集说明书及受托管理协议履行信息披露相关职责。

八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	213.33%	367.34%	-154.01%
资产负债率	54.43%	53.14%	1.29%
速动比率	200.71%	353.67%	-152.96%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	3.52	7.6	-53.68%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

- 1、报告期内流动比率同比下降154.01%，主要系期末流动资产减少，流动负债增加所致。
- 2、报告期内速动比率同比下降152.96%，主要系期末速动资产减少所致。
- 3、报告期内EBITDA利息保障倍数同比下降53.68%，主要系本期公司及下属子公司非公开发行债券计提利息增加所致。

九、公司逾期未偿还债项

公司不存在逾期未偿还债项。

十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，公司无其他债券和债务融资工具。

十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

报告期内公司获得的银行授信额度为 16.5 亿元，已使用授信额度 2.94 亿元。到期的银行贷款均按期偿还，没有进行展期及减免的情况。

十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内公司按照募集说明书履行相关约定。



十三、报告期内发生的重大事项

报告期内发生的重大事项详见本报告“第五节 重要事项”部分。

十四、公司债券是否存在保证人：否

第十节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏必康制药股份有限公司

2017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	3,279,917,967.26	5,095,250,587.38
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	258,437,029.07	272,669,885.20
应收账款	1,318,134,502.53	1,027,179,505.96
预付款项	112,688,542.23	81,294,091.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	8,491,341.10	15,625,821.92
应收股利		
其他应收款	41,652,123.72	44,670,299.01
买入返售金融资产		
存货	323,427,849.38	258,362,721.95
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		



其他流动资产	2,027,354,279.81	2,336,058,677.57
流动资产合计	7,370,103,635.10	9,131,111,590.21
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	500,000.00	500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	41,149,665.24	40,982,342.34
投资性房地产		
固定资产	1,219,894,086.87	1,098,689,266.14
在建工程	5,191,472,411.18	4,814,521,731.08
工程物资	5,912,619.12	1,464,301.81
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	370,973,764.08	324,492,607.33
开发支出		
商誉	2,013,567,104.64	1,937,373,184.64
长期待摊费用	1,010,055.01	1,343,752.09
递延所得税资产	29,174,146.36	23,376,504.31
其他非流动资产	3,147,122,846.58	687,854,686.52
非流动资产合计	12,020,776,699.08	8,930,598,376.26
资产总计	19,390,880,334.18	18,061,709,966.47
流动负债：		
短期借款	95,000,000.00	85,000,000.00
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	494,700,906.51	15,000,000.00
应付账款	681,225,753.84	570,651,342.84
预收款项	349,038,082.51	180,727,359.94



卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	180,869,603.59	136,635,886.96
应交税费	140,915,311.19	249,608,573.75
应付利息	242,167,342.32	180,059,390.62
应付股利	122,582,712.72	
其他应付款	1,010,439,235.55	939,737,519.61
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	137,810,146.76	128,410,367.56
其他流动负债		
流动负债合计	3,454,749,094.99	2,485,830,441.28
非流动负债：		
长期借款	149,000,000.00	125,000,000.00
应付债券	6,775,154,488.03	6,768,548,716.10
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	10,241,642.09	58,244,736.62
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	132,088,790.09	128,319,085.52
递延所得税负债	33,000,445.67	32,732,837.15
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,099,485,365.88	7,112,845,375.39
负债合计	10,554,234,460.87	9,598,675,816.67
所有者权益：		
股本	1,778,304,619.40	1,778,304,619.40
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		



资本公积	4,895,950,509.90	4,895,950,509.90
减：库存股		
其他综合收益	-500.92	
专项储备		
盈余公积	389,466,647.98	389,466,647.98
一般风险准备		
未分配利润	1,580,587,033.42	1,246,971,316.00
归属于母公司所有者权益合计	8,644,308,309.78	8,310,693,093.28
少数股东权益	192,337,563.53	152,341,056.52
所有者权益合计	8,836,645,873.31	8,463,034,149.80
负债和所有者权益总计	19,390,880,334.18	18,061,709,966.47

法定代表人：周新基

主管会计工作负责人：伍安军

会计机构负责人：蒋筱刚

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	778,624,469.78	647,423,853.01
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	197,605,920.57	216,125,063.00
应收账款	357,755,255.23	376,218,741.24
预付款项	107,301,012.64	99,402,439.64
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,421,425,947.15	5,350,075,814.30
存货	137,821,236.75	171,943,265.91
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,087,744.27	176,893.78
流动资产合计	7,002,621,586.39	6,861,366,070.88
非流动资产：		



可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,133,581,406.78	7,131,132,910.28
投资性房地产		
固定资产	644,706,497.90	577,163,168.60
在建工程	8,282,662.06	41,481,204.44
工程物资	2,000,114.16	1,464,301.81
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	48,641,459.27	36,059,829.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,883,594.72	5,855,012.21
其他非流动资产	12,755,867.39	7,525,807.95
非流动资产合计	7,857,851,602.28	7,800,682,235.02
资产总计	14,860,473,188.67	14,662,048,305.90
流动负债：		
短期借款		
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	4,000,000.00	
应付账款	86,539,524.43	99,283,469.47
预收款项	2,969,473.77	7,092,009.66
应付职工薪酬	9,732,292.18	13,531,924.12
应交税费	12,168,966.85	35,255,954.29
应付利息	175,608,555.52	68,108,555.56
应付股利	122,582,712.72	
其他应付款	6,201,438.08	3,104,230.77
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		



其他流动负债		
流动负债合计	419,802,963.55	226,376,143.87
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	3,989,287,886.98	3,986,779,491.70
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	22,697,330.09	29,410,582.52
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,011,985,217.07	4,016,190,074.22
负债合计	4,431,788,180.62	4,242,566,218.09
所有者权益：		
股本	1,532,283,909.00	1,532,283,909.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,368,644,490.72	8,368,644,490.72
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	68,373,456.18	68,373,456.18
未分配利润	459,383,152.15	450,180,231.91
所有者权益合计	10,428,685,008.05	10,419,482,087.81
负债和所有者权益总计	14,860,473,188.67	14,662,048,305.90

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	1,731,126,231.79	1,838,208,474.12
其中：营业收入	1,731,126,231.79	1,838,208,474.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,437,916,271.16	1,277,089,037.39
其中：营业成本	898,289,404.05	813,041,389.44
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		
税金及附加	19,394,151.97	19,835,275.84
销售费用	224,716,562.77	223,849,012.62
管理费用	159,299,844.68	160,717,760.14
财务费用	107,728,336.09	46,934,481.41
资产减值损失	28,487,971.60	12,711,117.94
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）	45,816,226.72	1,840,846.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,443,634.48
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	178,372,612.43	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	517,398,799.78	562,960,283.40
加：营业外收入	7,406,081.67	17,295,402.73
其中：非流动资产处置利得	1,259,559.44	442,955.22
减：营业外支出	1,997,249.18	987,871.66
其中：非流动资产处置损失	1,010,413.62	257,535.12
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	522,807,632.27	579,267,814.47
减：所得税费用	65,995,274.85	88,440,944.37



五、净利润（净亏损以“-”号填列）	456,812,357.42	490,826,870.10
归属于母公司所有者的净利润	456,198,430.14	484,876,218.90
少数股东损益	613,927.28	5,950,651.20
六、其他综合收益的税后净额	-500.92	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-500.92	
（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	-500.92	
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	-500.92	
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	456,811,856.50	490,826,870.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	456,197,929.22	484,876,218.90
归属于少数股东的综合收益总额	613,927.28	5,950,651.20
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2977	0.3480
（二）稀释每股收益	0.2977	0.3480

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：-6,717.78元。



法定代表人：周新基

主管会计工作负责人：伍安军

会计机构负责人：蒋筱刚

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	508,412,250.38	613,387,680.58
减：营业成本	367,826,708.94	347,285,501.37
税金及附加	4,072,221.32	3,961,630.18
销售费用	12,083,402.39	10,358,295.02
管理费用	60,084,380.26	56,214,613.48
财务费用	21,645,065.53	9,043,517.55
资产减值损失	13,523,883.41	13,895,261.33
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）	97,682,360.25	219,721,779.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		397,212.19
其他收益	6,922,612.43	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	133,781,561.21	392,350,640.84
加：营业外收入	1,385,673.19	2,543,031.29
其中：非流动资产处置利得	1,165,418.34	371,851.29
减：营业外支出	817,252.43	205,767.16
其中：非流动资产处置损失	736,044.24	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	134,349,981.97	394,687,904.97
减：所得税费用	2,564,349.02	19,113,266.13
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	131,785,632.95	375,574,638.84
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	131,785,632.95	375,574,638.84
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,963,315,867.69	1,954,104,979.89
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		



拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		26,175.10
收到其他与经营活动有关的现金	251,913,559.35	225,972,535.35
经营活动现金流入小计	2,215,229,427.04	2,180,103,690.34
购买商品、接受劳务支付的现金	769,946,464.44	821,445,836.91
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	159,576,181.23	151,853,832.91
支付的各项税费	349,034,539.49	349,128,848.85
支付其他与经营活动有关的现金	360,403,047.78	372,853,530.27
经营活动现金流出小计	1,638,960,232.94	1,695,282,048.94
经营活动产生的现金流量净额	576,269,194.10	484,821,641.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	52,783,384.63	13,539.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	80,500.00	121,013.71
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	10,693,000,000.00	504,430,094.87
投资活动现金流入小计	10,745,863,884.63	504,564,648.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,563,245,732.77	572,151,497.78
投资支付的现金	85,000,000.00	78,579,320.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	10,357,000,000.00	2,896,152,550.00
投资活动现金流出小计	13,005,245,732.77	3,546,883,367.78



投资活动产生的现金流量净额	-2,259,381,848.14	-3,042,318,719.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,385,199,999.72
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	104,000,000.00	321,000,000.00
发行债券收到的现金		1,984,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		110,292,819.00
筹资活动现金流入小计	104,000,000.00	4,800,492,818.72
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	590,038,660.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	176,408,521.34	131,443,731.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	450,797,069.28	141,153,261.43
筹资活动现金流出小计	717,205,590.62	862,635,653.03
筹资活动产生的现金流量净额	-613,205,590.62	3,937,857,165.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,208,900.90	514,614.00
五、现金及现金等价物净增加额	-2,298,527,145.56	1,380,874,701.50
加：期初现金及现金等价物余额	5,064,812,535.04	886,050,299.73
六、期末现金及现金等价物余额	2,766,285,389.48	2,266,925,001.23

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	520,880,802.60	353,578,373.90
收到的税费返还		25,675.10
收到其他与经营活动有关的现金	9,558,721.68	115,907,851.34
经营活动现金流入小计	530,439,524.28	469,511,900.34
购买商品、接受劳务支付的现金	244,131,721.20	176,762,976.04
支付给职工以及为职工支付的现金	76,817,410.58	48,828,309.67



支付的各项税费	53,239,771.24	50,390,103.93
支付其他与经营活动有关的现金	51,915,516.16	135,112,319.42
经营活动现金流出小计	426,104,419.18	411,093,709.06
经营活动产生的现金流量净额	104,335,105.10	58,418,191.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	97,515,037.35	152,624,484.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	97,515,037.35	152,644,484.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,381,607.13	3,810,068.31
投资支付的现金	2,281,173.60	10,170,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		2,285,548,863.18
投资活动现金流出小计	69,662,780.73	2,299,528,931.49
投资活动产生的现金流量净额	27,852,256.62	-2,146,884,447.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,285,199,999.72
取得借款收到的现金	20,000,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,613,482.08	
筹资活动现金流入小计	21,613,482.08	2,435,199,999.72
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	180,038,660.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	391,666.66	116,194,402.67
支付其他与筹资活动有关的现金	4,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	24,391,666.66	296,233,063.23
筹资活动产生的现金流量净额	-2,778,184.58	2,138,966,936.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		513,483.94



五、现金及现金等价物净增加额	129,409,177.14	51,014,164.22
加：期初现金及现金等价物余额	645,985,800.66	24,263,698.12
六、期末现金及现金等价物余额	775,394,977.80	75,277,862.34

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配				
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润					
一、上年期末余额	1,778,304,619.40				4,895,950,509.90						389,466,647.98		1,246,971,316.00	152,341,056.52	8,463,034,149.80
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	1,778,304,619.40				4,895,950,509.90						389,466,647.98		1,246,971,316.00	152,341,056.52	8,463,034,149.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）													333,615,717.42	39,996,507.01	373,611,723.51
（一）综合收益总额													456,198,430.14	613,927.28	456,811,856.50
（二）所有者投入和减少资本														39,382,579.73	39,382,579.73
1. 股东投入的普通股														12,000,000.00	12,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入															



所有者权益的金额														
4. 其他												27,382,579.73	27,382,579.73	
(三) 利润分配												-122,582,712.72	-122,582,712.72	
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												-122,582,712.72	-122,582,712.72	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,778,304,619.40				4,895,950,509.90		-500.92		389,466,647.98			1,580,587,033.42	192,337,563.53	8,836,645,873.31

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	1,500,127,161.40				2,884,326,734.34				349,219,210.96		445,300,348.42	53,863,514.73	5,232,836,969.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					68,572,961.42								68,572,961.42
其他													
二、本年期初余额	1,500,127,161.40				2,952,899,695.76				349,219,210.96		445,300,348.42	53,863,514.73	5,301,409,931.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	278,177,458.00				1,938,613,221.72						377,616,345.27	103,515,135.20	2,697,922,160.19
（一）综合收益总额											484,876,218.90	5,950,651.20	490,826,870.10
（二）所有者投入和减少资本	278,177,458.00				2,007,186,183.14							100,000,000.00	2,385,363,641.14
1. 股东投入的普通股	278,177,458.00				2,007,022,541.72							100,000,000.00	2,385,199,999.72
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					163,641.42								163,641.42
（三）利润分配											-107,259,873.63	-2,435,516.00	-109,695,389.63
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或											-107,259,873.63	-2,435,516.00	-109,695,389.63

股东)的分配											3	516.00	3
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转					-68,572,961.42								-68,572,961.42
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					-68,572,961.42								-68,572,961.42
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	1,778,304.61 9.40				4,891,512,917.48				349,219,210.96		822,916,693.69	157,378,649.93	7,999,332,091.46

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,532,283,909.00				8,368,644,490.72				68,373,456.18	450,180,231.91	10,419,482,087.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,532,283,909.00				8,368,644,490.72				68,373,456.18	450,180,231.91	10,419,482,087.81
三、本期增减变动										9,202,920.00	9,202,920.00



金额(减少以“—”号填列)										20.24	.24	
(一)综合收益总额										131,785,632.96	131,785,632.96	
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-122,582,712.72	-122,582,712.72	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他										-122,582,712.72	-122,582,712.72	
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,532,28				8,368,644					68,373,45	459,383	10,428,68



	3,909.00				,490.72				6.18	,152.15	5,008.05
--	----------	--	--	--	---------	--	--	--	------	---------	----------

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	1,254,106,451.00				6,361,621,949.00				28,126,019.16	110,355,846.95	7,754,210,266.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,254,106,451.00				6,361,621,949.00				28,126,019.16	110,355,846.95	7,754,210,266.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	278,177,458.00				2,007,022,541.72					268,314,765.21	2,553,514,764.93
（一）综合收益总额										375,574,638.84	375,574,638.84
（二）所有者投入和减少资本	278,177,458.00				2,007,022,541.72						2,285,199,999.72
1. 股东投入的普通股	278,177,458.00				2,007,022,541.72						2,285,199,999.72
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-107,259,873.63	-107,259,873.63
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										-107,259,873.63	-107,259,873.63



										9,873.63	873.63
										3	
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,532,283,909.00				8,368,644,490.72				28,126,019.16	378,670,612.16	10,307,725,031.04

三、公司基本情况

1、历史沿革

(1) 设立南通市苏通化肥有限公司

江苏必康制药股份有限公司(以下简称“必康股份”或“本公司”)前身系南通市苏通化肥有限公司。南通市苏通化肥有限公司由周新基等31名自然人共同出资组建，于2002年12月30日成立，各股东出资额及股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本额(元)	出资比例(%)
周新基	3,050,000.00	30.5000
王邦明	600,000.00	6.0000
秦宝林	600,000.00	6.0000
杨德新	600,000.00	6.0000
高继业	600,000.00	6.0000
李敏	600,000.00	6.0000
管怀兵	350,000.00	3.5000
缪斌	150,000.00	1.5000
陈兵	150,000.00	1.5000
郭金煌	150,000.00	1.5000
李金荣	150,000.00	1.5000

钱红林	150,000.00	1.5000
邵海泉	150,000.00	1.5000
沈加斌	150,000.00	1.5000
沈建	150,000.00	1.5000
石祚成	150,000.00	1.5000
王浩	150,000.00	1.5000
蒋金山	150,000.00	1.5000
吴平	150,000.00	1.5000
薛宁	150,000.00	1.5000
薛松田	150,000.00	1.5000
杨建奎	150,000.00	1.5000
杨旭	150,000.00	1.5000
姚向阳	150,000.00	1.5000
殷祥	150,000.00	1.5000
虞建东	150,000.00	1.5000
张海兵	150,000.00	1.5000
周建荣	150,000.00	1.5000
黄小冬	150,000.00	1.5000
赵进	150,000.00	1.5000
桑煦阳	150,000.00	1.5000
合计	10,000,000.00	100.0000

本期出资全部为货币出资，由南通永信联合会计师事务所于2002年12月20日出具永信会验(2002)001号验资报告进行审验。

(2) 第一次增资、第一次股权转让及变更名称

2005年12月28日，南通市苏通化肥有限公司通过股东会决议，增加注册资本2,915万元，其中以未分配利润及盈余公积增资2,505万元，以货币增资410万元。周新基等六位股东将部分股权转让给谢海军等八位自然人。公司名称变更为江苏海通化工有限责任公司。公司第一次增资、第一次股权转让及公司名称变更后，江苏海通化工有限责任公司注册资本变更为3,915万元，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	认缴注册资本额(元)	出资比例(%)
周新基	8,950,000.00	22.8602
秦宝林	2,000,000.00	5.1086
王邦明	2,000,000.00	5.1086
杨德新	2,000,000.00	5.1086
高继业	1,700,000.00	4.3423
李敏	1,600,000.00	4.0868
朱建军	1,150,000.00	2.9374
郭金煌	1,100,000.00	2.8097
管怀兵	1,050,000.00	2.6820



钱红林	950,000.00	2.4266
王浩	950,000.00	2.4266
缪斌	940,000.00	2.4010
张彪	900,000.00	2.2989
邵海泉	850,000.00	2.1711
薛宁	750,000.00	1.9157
桑煦阳	700,000.00	1.7880
徐锋	700,000.00	1.7880
虞建东	700,000.00	1.7880
陈兵	650,000.00	1.6603
沈加斌	650,000.00	1.6603
石祚成	650,000.00	1.6603
吴平	650,000.00	1.6603
姚向阳	650,000.00	1.6603
郑晓兵	600,000.00	1.5326
李金荣	550,000.00	1.4049
沈建	550,000.00	1.4049
薛松田	550,000.00	1.4049
殷祥	550,000.00	1.4049
张海兵	550,000.00	1.4049
周建荣	550,000.00	1.4049
赵进	460,000.00	1.1750
黄小冬	450,000.00	1.1494
杨建奎	450,000.00	1.1494
杨旭	450,000.00	1.1494
顾建宗	350,000.00	0.8940
邓潭	300,000.00	0.7663
王美琴	300,000.00	0.7663
谢海军	250,000.00	0.6386
合计	39,150,000.00	100.0000

本次增资已由南通永信联合会计师事务所于2006年3月1日出具通永会验（2006）020号验资报告进行审验。

（3）减少注册资本及第二次股权转让

2006年7月8日，江苏海通化工有限责任公司通过股东会决议，减少注册资本2,915万元，减资后注册资本变更为1,000万元，周新基、黄小冬将其持有的部分股权转让给郑晓兵等人，减资及股权转让后的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
周新基	2,900,000.00	29.0000



王邦明	610,000.00	6.1000
秦宝林	600,000.00	6.0000
杨德新	600,000.00	6.0000
高继业	500,000.00	5.0000
李敏	500,000.00	5.0000
管怀兵	350,000.00	3.5000
缪斌	180,000.00	1.8000
陈兵	150,000.00	1.5000
郭金煌	150,000.00	1.5000
李金荣	150,000.00	1.5000
钱红林	150,000.00	1.5000
邵海泉	150,000.00	1.5000
沈加斌	150,000.00	1.5000
沈建	150,000.00	1.5000
石祚成	150,000.00	1.5000
王浩	150,000.00	1.5000
王美琴	150,000.00	1.5000
吴平	150,000.00	1.5000
薛宁	150,000.00	1.5000
薛松田	150,000.00	1.5000
杨建奎	150,000.00	1.5000
杨旭	150,000.00	1.5000
姚向阳	150,000.00	1.5000
殷祥	150,000.00	1.5000
虞建东	150,000.00	1.5000
张海兵	150,000.00	1.5000
周建荣	150,000.00	1.5000
黄小冬	140,000.00	1.4000
赵进	120,000.00	1.2000
桑煦阳	100,000.00	1.0000
徐锋	100,000.00	1.0000
张彪	100,000.00	1.0000
顾建宗	50,000.00	0.5000
谢海军	50,000.00	0.5000
朱建军	50,000.00	0.5000
邓潭	25,000.00	0.2500
郑晓兵	25,000.00	0.2500
合计	10,000,000.00	100.0000

本次注册资本已由南通永信联合会计师事务所于2006年9月14日出具通永会验(2006)168号验资报告

进行审验。

(4) 第二次增资

2007年2月25日，江苏海通化工有限责任公司通过股东会决议，同意增加注册资本3,300万元，增资后注册资本为4,300万元，第二次增资后股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
周新基	12,470,000.00	29.0000
王邦明	2,623,000.00	6.1000
秦宝林	2,580,000.00	6.0000
杨德新	2,580,000.00	6.0000
高继业	2,150,000.00	5.0000
李敏	2,150,000.00	5.0000
管怀兵	1,505,000.00	3.5000
缪斌	774,000.00	1.8000
陈兵	645,000.00	1.5000
郭金煌	645,000.00	1.5000
李金荣	645,000.00	1.5000
钱红林	645,000.00	1.5000
邵海泉	645,000.00	1.5000
沈加斌	645,000.00	1.5000
沈建	645,000.00	1.5000
石祚成	645,000.00	1.5000
王浩	645,000.00	1.5000
王美琴	645,000.00	1.5000
吴平	645,000.00	1.5000
薛宁	645,000.00	1.5000
薛松田	645,000.00	1.5000
杨建奎	645,000.00	1.5000
杨旭	645,000.00	1.5000
姚向阳	645,000.00	1.5000
殷祥	645,000.00	1.5000
虞建东	645,000.00	1.5000
张海兵	645,000.00	1.5000
周建荣	645,000.00	1.5000
黄小冬	602,000.00	1.4000
赵进	516,000.00	1.2000
桑煦阳	430,000.00	1.0000
徐锋	430,000.00	1.0000
张彪	430,000.00	1.0000
顾建宗	215,000.00	0.5000

谢海军	215,000.00	0.5000
朱建军	215,000.00	0.5000
邓潭	107,500.00	0.2500
郑晓兵	107,500.00	0.2500
合计	43,000,000.00	100.0000

本次注册资本已由南通永信联合会计师事务所于2007年3月7日出具通永会验[2007]021号验资报告进行审验，并与2007年12月5日出具了《关于“通永会验[2007]021号验资报告”验资事项的补充说明》。

(5) 整体变更为股份有限公司

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

2007年12月24日，江苏省南通工商行政管理局核发了《企业法人营业执照》。股份公司成立后，本公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
周新基	18,560,000.00	29.0000
王邦明	3,904,000.00	6.1000
秦宝林	3,840,000.00	6.0000
杨德新	3,840,000.00	6.0000
高继业	3,200,000.00	5.0000
李敏	3,200,000.00	5.0000
管怀兵	2,240,000.00	3.5000
缪斌	1,152,000.00	1.8000
陈兵	960,000.00	1.5000
郭金煌	960,000.00	1.5000
李金荣	960,000.00	1.5000
钱红林	960,000.00	1.5000
邵海泉	960,000.00	1.5000
沈加斌	960,000.00	1.5000
沈建	960,000.00	1.5000
石祚成	960,000.00	1.5000
王浩	960,000.00	1.5000
王美琴	960,000.00	1.5000
吴平	960,000.00	1.5000
薛宁	960,000.00	1.5000



薛松田	960,000.00	1.5000
杨建奎	960,000.00	1.5000
杨旭	960,000.00	1.5000
姚向阳	960,000.00	1.5000
殷祥	960,000.00	1.5000
虞建东	960,000.00	1.5000
张海兵	960,000.00	1.5000
周建荣	960,000.00	1.5000
黄小冬	896,000.00	1.4000
赵进	768,000.00	1.2000
桑煦阳	640,000.00	1.0000
徐锋	640,000.00	1.0000
张彪	640,000.00	1.0000
顾建宗	320,000.00	0.5000
谢海军	320,000.00	0.5000
朱建军	320,000.00	0.5000
邓潭	160,000.00	0.2500
郑晓兵	160,000.00	0.2500
合计	64,000,000.00	100.0000

本次注册资本已由上海上会会计师事务所有限公司于2007年12月20日出具上会师报字(2007)第2158号验资报告进行审验。

(6) 股份公司第一次增资

2007年12月25日,本公司召开2007年第一次临时股东大会,同意本公司原发起人股东缪斌先生以货币20万元对公司进行增资,新增出资20万元按1:1折合成20万股,公司总股份增至6,420万元,其他股东同意放弃本次增资的权利。此次增资后,本公司的股权结构如下:

股东名称	认缴注册资本额(元)	出资比例(%)
周新基	18,560,000.00	28.9104
王邦明	3,904,000.00	6.0810
秦宝林	3,840,000.00	5.9813
杨德新	3,840,000.00	5.9813
高继业	3,200,000.00	4.9844
李敏	3,200,000.00	4.9844
管怀兵	2,240,000.00	3.4891
缪斌	1,352,000.00	2.1059
陈兵	960,000.00	1.4953
郭金煌	960,000.00	1.4953
李金荣	960,000.00	1.4953
钱红林	960,000.00	1.4953



邵海泉	960,000.00	1.4953
沈加斌	960,000.00	1.4953
沈建	960,000.00	1.4953
石祚成	960,000.00	1.4953
王浩	960,000.00	1.4953
王美琴	960,000.00	1.4953
吴平	960,000.00	1.4953
薛宁	960,000.00	1.4953
薛松田	960,000.00	1.4953
杨建奎	960,000.00	1.4953
杨旭	960,000.00	1.4953
姚向阳	960,000.00	1.4953
殷祥	960,000.00	1.4953
虞建东	960,000.00	1.4953
张海兵	960,000.00	1.4953
周建荣	960,000.00	1.4953
黄小冬	896,000.00	1.3956
赵进	768,000.00	1.1963
桑煦阳	640,000.00	0.9969
徐锋	640,000.00	0.9969
张彪	640,000.00	0.9969
顾建宗	320,000.00	0.4984
谢海军	320,000.00	0.4984
朱建军	320,000.00	0.4984
邓潭	160,000.00	0.2492
郑晓兵	160,000.00	0.2492
合计	64,200,000.00	100.0000

本次注册资本已由上海上会会计师事务所于2007年12月26日出具上会师报字（2007）第2162号验资报告进行审验。

（7）首次公开发行人民币普通股股票并于深圳证券交易所上市

2010年5月，经中国证券监督管理委员会证监许可字[2010]508号《关于核准江苏九九久科技股份有限公司首次公开发行股票批复》同意，本公司向社会投资者公开发行人民币普通股2,180万股，并经深圳证券交易所《关于江苏九九久科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]163号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“九九久”，股票代码“002411”，首次公开发行后股本总额变更为人民币8,600万元，变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
周新基	18,560,000.00	21.5814
王邦明	3,904,000.00	4.5395



秦宝林	3,840,000.00	4.4651
杨德新	3,840,000.00	4.4651
高继业	3,200,000.00	3.7209
李敏	3,200,000.00	3.7209
管怀兵	2,240,000.00	2.6047
缪斌	1,352,000.00	1.5718
陈兵	960,000.00	1.1163
郭金煌	960,000.00	1.1163
李金荣	960,000.00	1.1163
钱红林	960,000.00	1.1163
邵海泉	960,000.00	1.1163
沈加斌	960,000.00	1.1163
沈建	960,000.00	1.1163
石祚成	960,000.00	1.1163
王浩	960,000.00	1.1163
王美琴	960,000.00	1.1163
吴平	960,000.00	1.1163
薛宁	960,000.00	1.1163
薛松田	960,000.00	1.1163
杨建奎	960,000.00	1.1163
杨旭	960,000.00	1.1163
姚向阳	960,000.00	1.1163
殷祥	960,000.00	1.1163
虞建东	960,000.00	1.1163
张海兵	960,000.00	1.1163
周建荣	960,000.00	1.1163
黄小冬	896,000.00	1.0419
赵进	768,000.00	0.8930
桑煦阳	640,000.00	0.7442
徐锋	640,000.00	0.7442
张彪	640,000.00	0.7442
顾建宗	320,000.00	0.3721
谢海军	320,000.00	0.3721
朱建军	320,000.00	0.3721
邓潭	160,000.00	0.1860
郑晓兵	160,000.00	0.1860
社会公众股	21,800,000.00	25.3488
合计	86,000,000.00	100.0000

本次注册资本已由上海上会会计师事务所于2010年5月14日出具上会师报字（2010）第1483号验资报

告进行审验。

(8) 上市公司第一次以资本公积转增注册资本

2010年9月13日, 根据本公司2010年第二次临时股东大会决议, 本公司申请增加注册资本人民币4,300万元, 由资本公积转增资本, 变更后的注册资本为人民币12,900万元。本次增资后, 股权结构如下:

股东名称	认缴注册资本额(元)	出资比例(%)
有限售条件的流通股	96,300,000.00	74.6512
无限售条件的流通股	32,700,000.00	25.3488
合计	129,000,000.00	100.0000

本次注册资本已由上海上会会计师事务所于2010年9月29日出具上会师报字(2010)第1893号验资报告进行审验。

(9) 上市公司第二次以资本公积转增资本

2011年5月15日, 根据本公司2010年度股东大会决议, 本公司申请增加注册资本人民币10,320万元, 由资本公积转增资本, 变更后的注册资本为人民币23,220万元。本次增资后, 股权结构如下:

股东名称	认缴注册资本额(元)	出资比例(%)
有限售条件的流通股	112,924,800.00	48.6326
无限售条件的流通股	119,275,200.00	51.3674
合计	232,200,000.00	100.0000

本次注册资本已由上海上会会计师事务所于2011年6月22日出具上会师报字(2011)第1659号验资报告进行审验。

(10) 上市公司第三次以资本公积转增资本

根据本公司2012年度股东大会决议, 本公司申请增加注册资本人民币11,610万元, 由资本公积转增资本, 变更后的注册资本为人民币34,830万元。本次增资后, 股权结构如下:

股东名称	认缴注册资本额(元)	出资比例(%)
有限售条件的流通股	102,790,463.00	29.5120
无限售条件的流通股	245,509,537.00	70.4880
合计	348,300,000.00	100.0000

本次注册资本已由上海上会会计师事务所于2013年6月20日出具上会师报字(2013)第2093号验资报告进行审验。

(11) 发行股份购买资产

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

本公司持有陕西必康100%股权。

根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2015年12月18日出具的《股份登记申请受理确认书》，本公司已于2015年12月18日办理完毕发行股份购买资产的非公开发行股份登记，发行股份购买资产发行的905,806,451.00股A股份已分别登记至交易对方新沂必康新医药产业综合体投资有限公司、陕西北度新材料科技有限公司、北京阳光融汇医疗健康产业成长投资管理中心（有限合伙）、华夏人寿保险股份有限公司、上海萃竹股权投资管理中心（有限合伙）和深圳市创新投资集团有限公司名下。本次发行股份购买资产后，股权结构变更如下：

股东名称	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
有限售条件的流通股	970,809,554.00	77.4105
无限售条件的流通股	283,296,897.00	22.5895
合计	1,254,106,451.00	100.0000

上述发行股份购买资产事项已由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年12月16日出具瑞华验字[2015]41040010号验资报告进行审验。

（12）2016年2月23日，本公司召开2016年第三次临时股东大会，审议并通过了《关于变更公司名称及证券简称的议案》、《关于变更公司注册资本的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》，公司名称由“江苏九九久科技股份有限公司”变更为“江苏必康制药股份有限公司”。2016年3月4日，上述变更事项工商登记变更手续已办理完毕，股票简称“必康股份”，股票代码“002411”。

（13）2016年3月29日，根据本公司2015年第三届董事会第十四次会议通过的决议及中国证券监督管理委员会[2015]2914号文《关于核准江苏九九久科技股份有限公司向新沂必康新医药产业综合体投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本公司非公开发行新股278,177,458股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币8.34元。本次发行后公司的注册资本为人民币1,532,283,909.00元。

本次增资后，股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
有限售条件的流通股	1,248,987,012.00	81.5115
无限售条件的流通股	283,296,897.00	18.4885
合计	1,532,283,909.00	100.0000

上述配套募集资金事项已由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年3月30日出具瑞华验字【2016】41040002号验资报告进行审验。

2、注册机关、组织形式及住所地址

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

3、经营范围

中药材收购；药品的生产及自产品的销售；7-氨基-3-去乙酰氧基头孢烷酸（7-ADCA）、5,5-二甲基海因及其衍生产品、三氯吡啶醇钠、六氟磷酸锂、锂电池隔膜、高强高模聚乙烯纤维、无纬布及制品、盐

酸、氟化氢（无水）、氢氟酸、苯乙酸、氯化铵、硫酸铵、硫酸吡啶盐、塑料制品的生产、销售；化工设备（压力容器除外）、机械设备制造、安装；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4、本财务报表业经本公司董事会于2017年8月24日由公司第四届董事会第七次会议决议批准报出。

本公司2017年1-6月纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加2户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事精细化工及医药生产行业。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事精细化工及医药制造。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年6月30日的财务状况及2017年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是

同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法：无

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

10、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内

的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项重大金额的确定标准为余额超过 200 万元的应收账款和余额超过 50 万元的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的，及无特别风险的应收款项不计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	25.00%	25.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额虽不重大，但可收回性与其他应收款项有明显差别的应收款项。
-------------	-----------------------------------

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的，及无特别风险的应收款项不计提坏账准备。
-----------	----------------------------------------------------------------------

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

（1）存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资等大类。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产：无

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物及附属物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50

运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

18、借款费用

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

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

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

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

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

19、生物资产：无

20、油气资产：无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

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

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

作为现金结算的股份支付处理。

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

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

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

27、优先股、永续债等其他金融工具：无

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

（1）商品销售收入

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

本公司以货物发出并取得客户签收为依据确认收入。

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产

或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（2）融资租赁的会计处理方法

1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期

间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

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

（3）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差

异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
因执行新企业会计准则导致的会计政策变更	2017年5月10日,财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》,自2017年6月12日起实施。经本公司第四届董事会第七次会议于2017年8月24日决议通过,本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。	执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之前,本公司将取得的政府补助计入营业外收入。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之后,对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助,计入其他收益;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

(2) 重要会计估计变更: 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按13%、17%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额(纳税调整后的利润)计算缴纳	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏必康制药股份有限公司	15%

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

2、税收优惠

(1) 增值税

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

出口的产品免征增值税，出口退税率为：

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

(2) 企业所得税

①本公司于2014年6月30日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地

方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201432000311），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2008]985号文件的规定，2014年度至2016年度享受高新技术企业税收优惠，适用企业所得税税率为15%。2017年6月1日，本公司已向江苏省科技厅填报高新技术企业认定申请书，截止本报告报出日尚未得到批复，本公司2017年1-6月暂按15%的税率计提并预交所得税。

②子公司陕西必康制药集团控股有限公司于2014年9月4日，经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局的批准，被评为高新技术企业，有效期三年，证书编号：GR201461000254。根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2008]985号文件的规定，2014年度至2016年度享受高新技术企业税收优惠，适用企业所得税税率为15%。2017年5月8日，陕西必康已向陕西省高企认定机构办公室填报高新技术企业复审申请书，截止本报告报出日尚未得到批复，陕西必康2017年1-6月暂按15%的税率计提并预交所得税。

③子公司天时化工于2014年6月30日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201432000072），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2008]985号文件的规定，2014年度至2016年度享受高新技术企业税收优惠，适用企业所得税税率为15%。2017年5月15日，天时化工已向江苏省科技厅填报高新技术企业认定申请书，截止本报告报出日尚未得到批复，天时化工2017年1-6月暂按15%的税率计提并预交所得税。

④子公司陕西必康的子公司西安必康制药集团有限公司于2016年12月6日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201661000500，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2008]985号文件的规定，西安必康制药集团有限公司在2016年度至2018年度享受高新技术企业税收优惠，适用企业所得税税率为15%。

3、其他：无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	695,386.46	457,237.34
银行存款	2,769,083,621.94	5,064,355,297.69
其他货币资金	510,138,958.86	30,438,052.35
合计	3,279,917,967.26	5,095,250,587.38

其他说明

注1：截至2017年6月30日，其他货币资金合计为510,138,958.86元。其中1,438,052.35元为江苏必康

制药股份有限公司根据江苏省如东县人民政府颁发的《县政府关于印发〈如东县企业安全生产风险抵押金管理实施细则〉的通知》（东政发[2007]56号）所存储的安全生产风险抵押金；4,000,000.00元为江苏必康制药股份有限公司在江苏如东农村商业银行清算中心开具银行承兑汇票缴纳的承兑保证金；其中14,000,000.00元为必康制药新沂集团控股有限公司在招商银行城北支行长期借款的保证金；其中83,616,384.67元为必康制药新沂集团控股有限公司缴纳的银行承兑汇票保证金。其中260,947,044.93元为徐州嘉安健康产业有限公司在中国银行徐州分行、江苏银行新沂支行、莱商银行新沂支行缴纳的银行承兑保证金；其中65,294,090.00元为河北润祥医药有限公司缴纳的银行承兑保证金；80,843,386.91元为陕西必康制药集团控股有限公司缴纳的银行承兑保证金。

注2：截止2016年12月31日，其他货币资金30,438,052.35元，其中14,000,000.00元为必康制药新沂集团控股有限公司向招商银行申请长期借款所存入的保证金存款；15,000,000.00元为徐州嘉安健康产业有限公司银行承兑汇票保证金存款；1,340,052.35元为江苏必康制药股份有限公司根据江苏省如东县人民政府颁发的《县政府关于印发〈如东县企业安全生产风险抵押金管理实施细则〉的通知》（东政发[2007]56号）所存储的安全生产风险抵押金；98,000.00元系本公司工程保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：不适用

3、衍生金融资产：不适用

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	258,437,029.07	272,669,885.20
合计	258,437,029.07	272,669,885.20

（2）期末公司已质押的应收票据：无

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	218,300,368.64	31,263,896.18
合计	218,300,368.64	31,263,896.18

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	17,955,223.36	1.24%	17,955,223.36	100.00%		17,955,223.36	1.60%	13,452,733.02	74.92%	4,502,490.34
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,430,426,298.58	98.76%	112,291,796.05	7.85%	1,318,134,502.53	1,102,968,356.62	98.40%	80,291,341.00	7.28%	1,022,677,015.62
合计	1,448,381,521.94	100.00%	130,247,019.41	8.99%	1,318,134,502.53	1,120,923,579.98	100.00%	93,744,074.02	8.36%	1,027,179,505.96

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
山东天成生物科技有限公司	11,256,225.86	11,256,225.86	100.00%	单项测试已确认减值损失
张家港华天新材料科技有限公司	6,698,997.50	6,698,997.50	100.00%	单项测试已确认减值损失
合计	17,955,223.36	17,955,223.36	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	1,141,543,552.53	57,077,177.63	5.00%
1至2年	189,359,193.40	18,935,919.34	10.00%
2至3年	47,744,643.80	11,936,160.95	25.00%

3至4年	3,635,373.44	1,817,686.72	50.00%
5年以上	22,524,851.41	22,524,851.41	100.00%
合计	1,404,807,614.58	112,291,796.05	7.99%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 36,502,945.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	18,873.98

其中重要的应收账款核销情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	比例 (%)	坏账准备
天地民生医药有限公司	83,794,394.08	5.79	4,189,719.70
山东三泉药业有限公司	59,131,467.67	4.08	3,490,111.28
河南省迪康医药有限责任公司	49,849,894.90	3.44	2,492,494.75
四川鑫一医药有限公司	44,566,830.05	3.08	2,228,341.50
江苏琦衡农化科技有限公司	134,158,680.69	9.26	18,539,670.17
合计	371,501,267.39	25.65	30,940,337.40

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：不适用

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------



	金额	比例	金额	比例
1年以内	76,191,974.79	67.61%	71,985,034.88	88.55%
1至2年	33,496,480.63	29.72%	6,425,556.35	7.90%
2至3年	1,718,529.12	1.53%	2,365,021.10	2.91%
3年以上	1,281,557.69	1.14%	518,478.89	0.64%
合计	112,688,542.23	--	81,294,091.22	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元

项目	期末余额	未结算原因
无锡晶海氨基酸有限公司	1,708,600.91	业务正在进行
石家庄市冀荣药业有限公司	1,319,701.29	业务正在进行
合计	3,028,302.20	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

项目	期末余额	占期末余额的比例(%)
江西东鹏新材料有限责任公司	10,030,166.90	8.90
安徽珍宝岛医药药材贸易有限公司	9,444,486.00	8.38
和记黄埔地产(上海)陆家嘴有限公司	8,258,264.05	7.33
长沙今朝科技股份有限公司	7,236,000.00	6.42
江苏神鹤科技发展有限公司(江苏神泰科技发展有限公司)	7,015,200.00	6.23
合计	41,984,116.95	37.26

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	8,491,341.10	15,625,821.92
合计	8,491,341.10	15,625,821.92

(2) 重要逾期利息：无
8、应收股利：无
9、其他应收款
(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,053,481.37	11.66%	8,053,481.37	100.00%		8,053,481.37	11.02%	8,053,481.37	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	61,021,605.70	88.34%	19,369,481.98	31.74%	41,652,123.72	65,040,631.37	88.98%	20,370,332.36	31.32%	44,670,299.01
合计	69,075,087.07	100.00%	27,422,963.35	39.70%	41,652,123.72	73,094,112.74	100.00%	28,423,813.73	38.89%	44,670,299.01

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
陇西达利药业有限公司	2,259,355.00	2,259,355.00	100.00%	无法取得联系
陇西四合药业有限公司	2,256,000.00	2,256,000.00	100.00%	无法取得联系
南通盛峰贸易有限公司	3,538,126.37	3,538,126.37	100.00%	南通盛峰贸易有限公司已经处于吊销状态
合计	8,053,481.37	8,053,481.37	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	19,047,417.73	952,370.89	5.00%
1至2年	17,863,377.96	1,786,337.80	10.00%

2至3年	5,150,674.03	1,287,668.51	25.00%
3至4年	7,231,562.42	3,615,781.22	50.00%
5年以上	11,727,323.56	11,727,323.56	100.00%
合计	61,020,355.70	19,369,481.98	31.74%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,000,850.38 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	164,335.30

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联企业资金往来	1,250.00	1,250.00
非关联企业资金往来	28,779,986.35	25,635,619.64
员工备用金借款	6,046,163.70	5,402,968.13
保证金	24,374,659.92	23,077,350.00
其他	9,873,027.10	18,976,924.97
合计	69,075,087.07	73,094,112.74

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
远东国际租赁有限公司	保证金	22,980,000.00	1-2年	33.27%	2,298,000.00
西安环普科技产业发展有限公司	房租	5,872,520.16	1年以内	8.50%	293,626.01



山阳县财政局	借款	4,600,320.00	3-4年	6.66%	2,300,160.00
新沂市建桥置业有限公司	非关联借款	4,000,000.00	5年以上	5.79%	4,000,000.00
南通盛峰贸易有限公司	担保还款	3,538,126.37	5年以上	5.12%	3,538,126.37
合计	--	40,990,966.53	--	59.34%	12,429,912.38

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

(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	125,336,309.50	1,737,679.78	123,598,629.72	94,992,459.90	1,737,679.78	93,254,780.12
在产品	9,081,653.30		9,081,653.30	12,013,271.54		12,013,271.54
库存商品	169,512,245.54	4,778,136.92	164,734,108.62	138,901,612.84	5,189,189.39	133,712,423.45
周转材料	19,490,142.00	197,849.82	19,292,292.18	17,299,952.86	197,849.82	17,102,103.04
发出商品	1,309,832.23		1,309,832.23	923,719.38		923,719.38
委托加工物资	3,124,617.78		3,124,617.78	1,356,424.42		1,356,424.42
自制半成品	2,286,715.55		2,286,715.55			
合计	330,141,515.90	6,713,666.52	323,427,849.38	265,487,440.94	7,124,718.99	258,362,721.95

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求：否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	1,737,679.78					1,737,679.78
库存商品	5,189,189.39			411,052.47		4,778,136.92
周转材料	197,849.82					197,849.82
合计	7,124,718.99			411,052.47		6,713,666.52

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

11、划分为持有待售的资产：无

12、一年内到期的非流动资产：无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	1,989,000,000.00	2,325,000,000.00
待抵扣增值税进项税	34,670,403.21	8,726,372.55
预缴增值税	2,106,091.37	1,733,537.99
预缴企业所得税	1,128,548.12	452,348.39
预缴城市维护建设税	93,327.27	89,124.39
预缴教育费附加	335,911.14	38,196.16
预缴地方教育附加	19,998.70	19,098.09
合计	2,027,354,279.81	2,336,058,677.57

其他说明：

注1：必康制药新沂集团控股有限公司于2017年购买了江苏银行新沂支行聚宝财富2017稳赢60号（2017.5.26-2017.7.10）45天，购买金额2亿，预期年化收益率为3.8%。

注2：必康制药新沂集团控股有限公司于2017年5月26日购买了交通银行徐州新沂支行5亿理财产品（2017.5.27~2017.7.7日增利41天），预期年化收益率为3.9%。

注3：必康制药新沂集团控股有限公司于2017年1月10日购买了江苏银行新沂支行聚宝财富稳赢1号（42D）1722期（2017.6.7-2017.7.19）42天，购买金额为10亿元，预期年化收益率为3.8%。

注4：必康制药新沂集团控股有限公司于2017年5月15日购买了交通银行徐州新沂支行日增利S款理财产品（2017.5.15~2017.5.26），购买金额为7亿元，预期年化收益率为2.5%，已到期赎回5亿，期末余额2亿未赎回。

注5：必康制药新沂集团控股有限公司于2016年4月26日购买了交通银行徐州新沂支行的保本浮动收益

型理财产品“蕴通财富·日增利”S款，购买金额合计为9.89亿元，截止到2017年6月30日未赎回金额8,900.00万元，预期年化收益率为2.95%。

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
按成本计量的	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
江苏新沂农村商业银行股份有限公司	500,000.00			500,000.00					2.96%	76,050.00
合计	500,000.00			500,000.00					--	76,050.00

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：无

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

其他说明

必康制药新沂集团控股有限公司持有江苏新沂农村商业银行股份有限公司2.96%的股份，报告期内取得股息红利76,050.00元。

15、持有至到期投资：无
16、长期应收款：无
17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
湖北九邦 新能源科 技有限公 司	40,982,34 2.34			167,322.9 0						41,149,66 5.24	
西安飞龙 医药股份 有限公司	48,000.00									48,000.00	48,000.00
小计	41,030,34 2.34			167,322.9 0						41,197,66 5.24	48,000.00
合计	41,030,34 2.34			167,322.9 0						41,197,66 5.24	48,000.00

其他说明

注1：本公司全资子公司西安必康制药集团有限公司（原西安医科大学康得公司）于1995年9月27日对西安飞龙医药股份有限公司投资48,000.00元，由于时间久远，西安医科大学康得公司名称先后变更为西安交大医药集团有限公司、西安必康制药集团有限公司，被投资单位名称西安飞龙医药股份有限公司先后变更为西安双鹤、西安怡康。因双方名称的多次变更，未能进一步的取得工商核对手续，双方无法进一步核对确认，故对西安飞龙医药股份有限公司的长期股权投资全额计提了减值准备。

注2：2016年11月，西安必康制药集团将其持有的西安信诺医药有限公司21.5%的股权分别转让给李相文（持股10.75%）、方正文（持股10.75%），10.75%的股权按照转让价格24万核算，总计转让款项48万。

18、投资性房地产：不适用
19、固定资产
(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	755,219,945.61	957,148,583.34	37,767,713.16	22,119,429.21	3,771,780.06	1,776,027,451.38
2.本期增加金额	72,126,742.47	120,730,523.37	2,945,415.90	2,025,776.19	1,372,888.55	199,201,346.48
(1) 购置	22,222.22	14,762,918.82	2,057,275.95	825,638.39	189,020.75	17,860,176.13
(2) 在建工程转入	19,691,954.52	79,206,113.70				98,898,068.22
(3) 企业合并增加	52,412,565.73	30,529,965.18	888,139.95	1,200,137.80	1,183,867.80	86,214,676.46
3.本期减少金额	1,363,291.00	879,013.65	3,169,455.57	4,095.53		5,415,855.75
(1) 处置或报废	1,363,291.00	879,013.65	3,169,455.57	4,095.53		5,415,855.75
(2) 其他减少						3,100.00
4.期末余额	825,983,397.08	1,077,000,093.06	37,540,573.49	24,144,209.87	5,144,668.61	1,969,812,942.11
二、累计折旧						
1.期初余额	224,010,185.18	411,299,238.37	21,659,858.10	14,805,859.10	2,553,345.28	674,328,486.03
2.本期增加金额	19,702,162.61	53,107,107.25	1,404,932.03	1,380,468.00	341,282.76	75,935,952.63
(1) 计提	18,128,765.31	51,596,111.77	1,380,988.96	1,259,289.63	251,262.99	72,616,418.66
(2) 企业合并增加	1,573,397.28	1,510,995.48	23,943.07	121,178.37	90,019.77	3,319,533.97
3.本期减少金额	685,612.68	688,509.14	1,980,850.66	310.15		3,355,282.63
(1) 处置或报废	685,612.68	688,509.14	1,980,850.66	310.15		3,355,282.63
(2) 其他						



4.期末余额	243,026,735.09	463,717,836.48	21,083,939.47	16,186,016.95	2,894,628.04	746,909,156.03
三、减值准备						
1.期初余额	2,286,076.38	716,609.77		7,013.06		3,009,699.21
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	2,286,076.38	716,609.77		7,013.06		3,009,699.21
四、账面价值						
1.期末账面价值	580,670,585.61	612,565,646.81	16,456,634.02	7,951,179.86	2,250,040.57	1,219,894,086.87
2.期初账面价值	528,923,684.05	545,132,735.20	16,107,855.06	7,306,557.05	1,218,434.78	1,098,689,266.14

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	5,750,500.96	3,839,103.78		1,911,397.18	陕西必康老厂区
机器设备	9,325,288.71	7,902,463.93		1,422,824.78	必康新沂老厂区建筑物
电子设备	244,016.88	230,056.92		13,959.96	必康新沂老厂区粉碎、固体制剂、大容量车间等
运输设备	4,950.00	4,702.50		247.50	必康新沂老厂区固体制剂、大容量车间、食堂等
合计	15,324,756.55	11,976,327.13		3,348,429.42	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况:无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产: 无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况: 无

其他说明

注1: 本期合并增加固定资产86,214,676.46元, 累计折旧3,319,533.97元, 是河北润祥医药有限公司本期末纳入合并范围所致。

注2: 本公司对于售后回租构成的融资租赁交易, 视为以相应资产为抵押取得借款的融资交易进行会计处理, 定期的租金支付视作还本付息。在租赁期间内, 按摊余成本计量相关的长期应付款, 依据实际利率法确认利息支出。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
六氟磷酸锂扩建	7,614,769.99		7,614,769.99			
九九久其他工程	718,764.54		718,764.54	3,672,582.61		3,672,582.61
高浓度冻胶纺 UHMWPE 纤维				15,417,325.93		15,417,325.93
低油超高强聚乙 烯纤维及石墨烯 复合材料				22,442,168.37		22,442,168.37
天时化工北区	6,864,325.50		6,864,325.50	8,405,562.09		8,405,562.09
土建工程	5,183,463.85		5,183,463.85	6,064,690.03		6,064,690.03
必康医药产业园 二期扩建项目	145,071,508.16		145,071,508.16	110,962,184.77		110,962,184.77
山阳三期工程	17,200,000.00		17,200,000.00	9,940,000.00		9,940,000.00
GMP 改造工程	963,045.17		963,045.17	936,849.85		936,849.85
胶囊剂分装车间 及实验室净化工 程	1,084,615.39		1,084,615.39	1,084,615.39		1,084,615.39
宝鸡必康嘉隆制 药有限公司仓库	2,578,090.81		2,578,090.81	2,578,090.81		2,578,090.81



建设项目						
零星工程	247,099.54		247,099.54	261,261.26		261,261.26
工程设计	405,000.00		405,000.00	150,000.00		150,000.00
嘉安信息中心工程	209,509,478.54		209,509,478.54	204,267,422.47		204,267,422.47
嘉安办公楼 A、B 段工程	351,648,911.47		351,648,911.47	345,906,679.26		345,906,679.26
嘉安体育中心工程	82,000,602.55		82,000,602.55	78,655,893.57		78,655,893.57
嘉安商业区	166,975,019.34		166,975,019.34	164,436,188.78		164,436,188.78
嘉安酒店工程	223,819,348.43		223,819,348.43	217,880,655.38		217,880,655.38
嘉安智慧养老中心 G1-G11 工程	198,591,861.93		198,591,861.93	197,591,861.93		197,591,861.93
嘉安专家公寓 1-5#工程	116,089,896.10		116,089,896.10	100,195,135.70		100,195,135.70
嘉安会所洋房工程	23,069,627.21		23,069,627.21	22,069,627.21		22,069,627.21
嘉安双子座工程	133,999,200.06		133,999,200.06			
嘉安校区工程	288,453,031.06		288,453,031.06	287,453,031.06		287,453,031.06
嘉安供热中心工程	38,318,996.17		38,318,996.17	37,230,736.83		37,230,736.83
嘉安公共区域工程	67,028,043.06		67,028,043.06	66,028,043.06		66,028,043.06
彩印包装车间工程	62,679,049.90		62,679,049.90	13,505,574.32		13,505,574.32
必康新沂新厂址	1,446,642.18		1,446,642.18	1,446,642.18		1,446,642.18
必康新沂开发区综合体工业厂房	3,039,047,576.16		3,039,047,576.16	2,895,938,908.22		2,895,938,908.22
待安装设备-冷库	864,444.07		864,444.07			
合计	5,191,472,411.18		5,191,472,411.18	4,814,521,731.08		4,814,521,731.08

(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	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	--------	--------	------	--------	------	--------	---------	--------	------



				资产金 额	金额		占预算 比例		计金额	资本化 金额	化率	
六氟磷酸锂扩建	149,530,000.00		7,614,769.99			7,614,769.99	5.09%	5.09				其他
九九久其他工程	8,172,200.00	3,672,582.61	1,656,458.70	4,610,276.77		718,764.54	8.80%	8.80				其他
高浓度冻胶纺UHMW PE纤维	16,600,000.00	15,417,325.93	1,218,734.76	16,636,606.69			100.00%	100.00				其他
低油超高强聚乙烯纤维及石墨烯复合材料	75,000,000.00	22,442,168.37	52,354,021.14	74,796,189.51			100.00%	100.00				其他
天时化工北区	21,696,949.00	8,405,562.09	68,078.45	1,609,315.04		6,864,325.50	31.64%	31.64				其他
土建工程	12,829,780.06	6,064,690.03	365,000.00	1,246,226.21		5,183,463.82	40.40%	40.40				其他
必康医药产业园二期扩建项目	479,864,700.00	110,962,184.77	34,109,323.39			145,071,508.16	30.23%	30.23	21,451,730.52	7,160,640.48	4.91%	其他
山阳三期工程	5,000,000.00	9,940,000.00	7,260,000.00			17,200,000.00	0.34%	0.34				其他
胶囊剂分装车间及实验室净化工程-设备	1,462,000.00	1,084,615.39				1,084,615.39	74.19%	74.19				其他
宝鸡必康嘉隆制药有限公司仓库建	2,655,000.00	2,578,090.81				2,578,090.81	97.10%	97.10				其他

设项目												
嘉安信息中心工程	241,336,619.33	204,267,422.47	5,242,056.07			209,509,478.54	86.81%	90.00				其他
嘉安办公楼 A、B 段工程	414,305,810.78	345,906,679.26	5,742,232.21			351,648,911.47	84.88%	86.00				其他
嘉安体育中心工程	111,092,765.34	78,655,893.57	3,344,708.98			82,000,602.55	73.81%	97.00				其他
嘉安商业区	170,934,324.71	164,436,188.78	2,538,830.56			166,975,019.34	97.68%	95.00				其他
嘉安酒店工程	413,274,066.27	217,880,655.38	5,938,693.05			223,819,348.43	54.16%	60.00				其他
嘉安智慧养老中心 G1-G11 工程	210,779,954.04	197,591,861.93	1,000,000.00			198,591,861.93	94.22%	95.00				其他
嘉安专家公寓 1-5# 工程	122,559,220.50	100,195,135.70	15,894,760.40			116,089,896.10	94.72%	90.00				其他
嘉安会所洋房工程	18,098,035.73	22,069,627.21	1,000,000.00			23,069,627.21	127.47%	96.00				其他
嘉安双子座工程	252,960,907.54		133,999,200.06			133,999,200.06	52.97%	60.00				其他
嘉安校区工程	287,300,993.16	287,453,031.06	1,000,000.00			288,453,031.06	100.40%	96.00				其他
嘉安供热中心工程	43,870,218.12	37,230,736.83	1,088,259.34			38,318,996.17	87.35%	90.00				其他
嘉安公共区域工程	81,661,240.65	66,028,043.06	1,000,000.00			67,028,043.06	82.08%	85.00				其他
彩印包装车间	60,623,7	13,505,5	49,173.4			62,679,0	103.39%	96.00				其他



工程	51.14	74.32	75.58			49.90						
必康新沂新厂址	160,000,000.00	1,446,642.18				1,446,642.18	0.90%	0.90				其他
必康新沂开发区综合体工业厂房	4,652,000,000.00	2,895,938,908.22	143,108,667.96			3,039,047,576.18	65.33%	65.33	181,532,297.09	75,973,033.16	6.08%	其他
合计	13,008,608,536.37	4,813,173,619.97	474,717,270.64	98,898,068.22		5,188,992,822.39	--	--	202,984,027.61	83,133,673.64		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程材料	2,000,114.16	1,464,301.81
专用设备	2,809,940.86	
为生产准备的工具及器具	1,102,564.10	
合计	5,912,619.12	1,464,301.81

22、固定资产清理：无

23、生产性生物资产：不适用

24、油气资产：不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	药品文号	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	356,387,556.67	16,911,045.38	1,770,428.49	43,520,409.23	1,485,871.17	420,075,310.94
2.本期增加金额	54,182,396.72	35,990.00			81,323.77	54,299,710.49



(1) 购置	23,575,348.80	35,990.00			6,837.61	23,618,176.41
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	30,607,047.92				74,486.16	30,681,534.08
(4) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	410,569,953.39	16,947,035.38	1,770,428.49	43,520,409.23	1,567,194.94	474,375,021.43
二、累计摊销						
1. 期初余额	38,355,802.75	13,419,766.56	980,798.59	41,790,199.41	1,036,136.30	95,582,703.61
2. 本期增加金额	4,973,072.80	2,188,369.21	6,945.42	426,921.30	223,245.01	7,818,553.74
(1) 计提	4,076,036.12	2,188,369.21	6,945.42	426,921.30	207,333.01	6,905,605.06
(2) 企业合并增加	897,036.68				15,912.00	912,948.68
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	43,328,875.55	15,608,135.77	987,744.01	42,217,120.71	1,259,381.31	103,401,257.35
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	367,241,077.84	1,338,899.61	782,684.48	1,303,288.52	307,813.63	370,973,764.08
2.期初账面价值	318,031,753.92	3,491,278.82	789,629.90	1,730,209.82	449,734.87	324,492,607.33

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
仓库和职工公寓及附近用地	32,102,525.00	正在办理中
嘉安健康包装车间及附近用地	779,770.65	正在办理中
嘉安健康包装车间及附近用地	289,275.09	正在办理中
嘉安健康包装车间及附近用地	1,573,762.85	正在办理中
嘉安健康信息中心用地	4,064,127.83	正在办理中
嘉安健康包装车间及附近用地	2,963,367.78	正在办理中
嘉安健康研发中心用地	779,747.16	正在办理中
嘉安健康研发中心用地	1,078,004.90	正在办理中
嘉安健康研发中心附近用地	1,517,284.87	正在办理中
嘉安健康研发中心附近用地	1,218,215.83	正在办理中
嘉安健康供热中心用地	1,269,114.27	正在办理中
嘉安健康生活配套设施用地	10,995,960.42	正在办理中
合计	58,631,156.65	

其他说明：

无使用寿命不确定的无形资产。

26、开发支出：无**27、商誉****(1) 商誉账面原值**

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西安必康制药集 团有限公司	36,175,817.68			36,175,817.68
西安必康嘉隆制	14,877,152.70			14,877,152.70

药有限公司					
宝鸡必康嘉隆制药有限公司	2,914,364.79				2,914,364.79
武汉五景药业有限公司	90,759,224.68				90,759,224.68
西安福迪医药科技开发有限公司	1,337,191.86				1,337,191.86
河北润祥医药有限公司		76,193,920.00			76,193,920.00
反向购买形成的商誉	1,843,699,595.17				1,843,699,595.17
合计	1,989,763,346.88	76,193,920.00			2,065,957,266.88

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
西安必康制药集团有限公司	36,175,817.68					36,175,817.68
西安必康嘉隆制药有限公司	14,877,152.70					14,877,152.70
西安福迪医药科技开发有限公司	1,337,191.86					1,337,191.86
合计	52,390,162.24					52,390,162.24

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

注1：针对期初合并商誉减值测试涉及的宝鸡必康嘉隆制药有限公司对应的资产组组合已经北京中和谊资产评估有限公司评估，并出具中和谊评报字[2017]11040号资产评估报告。

注2：针对期初合并商誉减值测试涉及的武汉五景药业有限公司对应的资产组组合已经北京中和谊资产评估有限公司评估，并出具中和谊评报字[2017]11038号资产评估报告。

注3：针对期初合并商誉减值测试涉及的西安福迪医药科技开发有限公司对应的资产组组合已经北京中和谊资产评估有限公司评估，并出具中和谊评报字[2017]11039号资产评估报告。

注4：针对期初合并商誉减值测试涉及的反向购买形成的商誉对应的资产组组合已经北京中和谊资产评估有限公司评估，并出具中和谊评报字[2017]11037号资产评估报告。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	91,990.40		70,525.99		21,464.41
绿化费	130,292.20	17,750.29	80,928.01		67,114.48
车间 GMP 改造	577,137.67		91,127.00		486,010.67
办公租房装饰款	498,498.49		99,699.70		398,798.79
办公室网络款	45,833.33		9,166.67		36,666.66
合计	1,343,752.09	17,750.29	351,447.37		1,010,055.01

29、递延所得税资产/递延所得税负债
(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	163,453,328.62	29,174,146.36	120,850,449.36	22,018,777.80
内部交易未实现利润			5,696,543.84	1,357,726.51
其他				
合计	163,453,328.62	29,174,146.36	126,546,993.20	23,376,504.31

(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	128,998,873.70	31,743,776.40	128,621,564.61	31,476,167.88
固定资产加速折旧	5,026,677.08	1,256,669.27	5,026,677.08	1,256,669.27
合计	134,025,550.78	33,000,445.67	133,648,241.69	32,732,837.15

(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		29,174,146.36		23,376,504.31
递延所得税负债		33,000,445.67		32,732,837.15

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		8,442,157.38
可抵扣亏损		260,359,489.72
合计		268,801,647.10

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017年		41,024,064.87	
2018年		19,063,775.21	
2019年		22,079,844.93	
2020年		159,537,083.98	
2021年		18,654,720.73	
合计		260,359,489.72	--

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	2,795,744,387.34	530,519,828.39
预付设备款	37,531,278.24	10,334,858.13
预付特许经营权费	279,700,000.00	147,000,000.00
土地价款	32,093,700.00	
其他	2,053,481.00	
合计	3,147,122,846.58	687,854,686.52

31、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	
保证借款	75,000,000.00	85,000,000.00
合计	95,000,000.00	85,000,000.00

短期借款分类的说明：

注1：抵押借款期末余额2,000.00万元，为河北润祥医药有限公司于2017年3月29日以土地使用权抵押向河北正定农村商业银行股份有限公司借款2,000.00万元，到期日2018年3月28日。

注2：保证借款期末余额7,500.00万元，分别是南通市天时化工有限公司向中国银行如东分行借款3,000.00万元，于2017年10月24日及27日到期；担保人为江苏必康制药股份有限公司。

南通市天时化工有限公司于2016年11月23日向中国银行如东分行借款2,000.00万元，到期日为2017年12月23日；担保人为江苏必康制药股份有限公司，6月23日已归还1,000.00万元，期末余额1,000.00万元。

南通市天时化工有限公司于2017年1月4日向中国工商银行如东支行借款3,000.00万元，到期日为2017年12月31日，担保人：江苏必康制药股份有限公司。

南通市天时化工有限公司于2017年6月27日向江苏银行如东支行借款500.00万元，到期日为2018年6月26日，担保人：江苏必康制药股份有限公司。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：无

33、衍生金融负债：不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	494,700,906.51	15,000,000.00
合计	494,700,906.51	15,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	623,088,110.59	484,237,417.66



设备款	9,553,161.71	14,713,883.92
工程款	34,774,947.94	58,043,554.68
其他	13,809,533.60	13,656,486.58
合计	681,225,753.84	570,651,342.84

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
太安堂（亳州）中药饮片有限公司	20,147,925.00	业务正在进行
安徽珍宝岛医药药材贸易有限公司	13,930,189.00	业务正在进行
安徽通广药业有限公司	7,094,700.00	业务正在进行
安徽新盛中药饮片有限公司	6,623,600.00	业务正在进行
庆阳神州同泰药业股份有限公司	3,830,834.18	业务正在进行
合计	51,627,248.18	--

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	291,761,897.61	127,150,226.16
1 至 2 年	30,578,585.23	50,132,296.11
2 至 3 年	24,368,693.74	281,550.68
3 年以上	2,328,905.93	3,163,286.99
合计	349,038,082.51	180,727,359.94

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都济仁康药业有限公司	45,178,176.71	业务正在进行
四川德盛源药业有限公司	31,980,939.63	业务正在进行
江西昌南生物科技有限公司	27,620,485.74	业务正在进行
江苏琦衡农化科技有限公司	14,159,207.64	业务正在进行

杨志宏	1,854,504.71	未到结算期
合计	120,793,314.43	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	132,190,593.91	186,983,702.01	142,423,604.06	176,750,691.86
二、离职后福利-设定提存计划	4,445,293.05	16,826,195.85	17,152,577.17	4,118,911.73
合计	136,635,886.96	203,809,897.86	159,576,181.23	180,869,603.59

(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	114,422,920.05	158,008,673.11	117,741,139.21	154,690,453.95
2、职工福利费		9,046,030.96	6,781,228.55	2,264,802.41
3、社会保险费	1,524,108.46	7,499,004.96	7,557,111.71	1,466,001.71
其中：医疗保险费	1,103,187.72	6,251,639.94	6,310,042.42	1,044,785.24
工伤保险费	50,284.35	922,439.62	922,283.40	50,440.57
生育保险费	370,636.39	323,460.40	323,320.89	370,775.90
大病统筹		1,465.00	1,465.00	
4、住房公积金	1,675,377.40	9,922,775.00	9,888,570.00	1,709,582.40
5、工会经费和职工教育经费	14,568,188.00	2,507,217.98	455,554.59	16,619,851.39
合计	132,190,593.91	186,983,702.01	142,423,604.06	176,750,691.86

(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	4,303,069.74	16,102,404.32	16,429,170.22	3,976,303.84
2、失业保险费	142,223.31	723,791.53	723,406.95	142,607.89
合计	4,445,293.05	16,826,195.85	17,152,577.17	4,118,911.73

其他说明：

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、医疗保险、工伤保险、生育保险、失业保险、住房公积金计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的19%、8.5%、2.9%、0.8%、1%、9%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,093,107.32	82,944,232.40
企业所得税	78,482,297.45	120,409,477.49
个人所得税	32,698,329.54	32,826,404.72
城市维护建设税	1,415,896.02	3,991,617.85
营业税	1,000.00	1,000.00
房产税	1,723,931.84	1,565,963.64
土地使用税	2,347,053.75	2,128,401.58
印花税	341,961.39	421,873.69
教育费附加	600,263.39	1,612,049.57
地方教育附加	1,132,189.48	2,366,777.61
水利基金	138,106.00	399,600.19
堤防维护费	39,713.20	39,713.20
契税	798,419.59	798,419.59
防洪保安基金	103,042.22	103,042.22
合计	140,915,311.19	249,608,573.75

其他说明：无

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	157,686.80	181,876.73

长期借款应付利息	287,500.00	368,958.33
15 必康债利息	21,320,000.00	2,600,000.00
16 必康债利息	44,793,600.00	108,800,000.00
16 必康 01	145,247,999.94	63,648,000.00
16 必康 02	30,360,555.58	4,460,555.56
合计	242,167,342.32	180,059,390.62

重要的已逾期未支付的利息情况：无

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	122,582,712.72	
合计	122,582,712.72	

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

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方资金往来	814,385,752.59	665,795,169.66
非关联单位资金往来	170,338,527.18	266,186,322.14
个人社保金	574,884.68	804,527.94
住房公积金	182,027.00	181,726.00
保证金、押金	1,482,360.00	1,225,770.64
其他	23,475,684.10	5,544,003.23
合计	1,010,439,235.55	939,737,519.61

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西美达物流有限公司	5,469,696.00	对方未催收
成都长青制药有限公司	2,835,551.69	对方未催收
广州正鼎医药有限公司	319,720.00	保证金

合计	8,624,967.69	--
----	--------------	----

42、划分为持有待售的负债：无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00
一年内到期的长期应付款	87,810,146.76	78,410,367.56
合计	137,810,146.76	128,410,367.56

44、其他流动负债：无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	199,000,000.00	175,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-50,000,000.00	-50,000,000.00
合计	149,000,000.00	125,000,000.00

长期借款分类的说明：

注1：长期借款分类的说明

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	期末余额	期初余额
招商银行股份有限公司南京城北支行	2015/3/20	2020/3/19	6.90	人民币	150,000,000.00	175,000,000.00
中国银行股份有限公司如东支行/中国建设银行股份有限公司如东支行	2017/3/9	2030/11/21	4.80	人民币	49,000,000.00	
合计					199,000,000.00	175,000,000.00

注2：南通必康新宗医疗服务发展有限公司于2017年1月26日分别向中国银行股份有限公司如东支行、中国建设银行股份有限公司如东支行申请借款，至2017年6月30日共收到银行借款49,000,000.00元。本合同以应收账款为质押标的，到期日为2030年11月21日。

注3：必康制药新沂集团控股有限公司于2015年3月20日向招商银行南京城北支行抵押并担保借款200,000,000.00元，到期日为2020年3月19日。必康制药新沂集团控股有限公司于2016年9月18日、2017年3月19日分别还款25,000,000.00元，期末余额150,000,000.00元。根据与银行制订的还款计划，一年内到期的长期借款为2017年9月18日25,000,000.00元、2018年3月18日25,000,000.00元，共50,000,000.00元。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
15 必康债	794,324,813.07	793,556,059.52
16 必康债	1,991,541,787.98	1,988,213,164.88
16 必康 01	2,992,268,258.18	2,990,375,978.30
16 必康 02	997,019,628.80	996,403,513.40
合计	6,775,154,488.03	6,768,548,716.10

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15 必康债	800,000,000.00	2015/12/7	5 年	800,000,000.00	793,556,059.52		19,488,753.55	768,753.55		794,324,813.07
16 必康债	2,000,000,000.00	2016/2/24	3 年	2,000,000,000.00	1,988,213,164.88		67,328,623.10	3,328,623.10	128,006,400.00	1,991,541,787.98
16 必康 01	3,000,000,000.00	2016/8/11	3 年	3,000,000,000.00	2,990,375,978.30		81,600,000.00	1,892,279.88		2,992,268,258.18
16 必康 02	1,000,000,000.00	2016/11/30	3 年	1,000,000,000.00	996,403,513.40		25,900,000.00	616,115.40		997,019,628.80
合计	--	--	--	6,800,000,000.00	6,768,548,716.10		194,317,376.65	6,605,771.93	128,006,400.00	6,775,154,488.03

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明：无

其他说明

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

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	98,051,788.85	136,655,104.18
减：一年内到期部分	87,810,146.76	78,410,367.56
合计	10,241,642.09	58,244,736.62

其他说明：

(2) 应付融资租赁款明细

单位：元

项目	最低租赁付款额	
	2017-6-30	2016-12-31
资产负债表日后第1年	88,653,753.21	88,615,859.90
资产负债表日后第2年	16,407,470.67	60,744,456.40
资产负债表日后第3年		
以后年度		
最低租赁付款额合计	105,061,223.88	149,360,316.30
减：未确认融资费用	7,009,435.03	12,705,212.12
应付融资租赁款	98,051,788.85	136,655,104.18
其中：1年内到期的应付融资租赁款	87,810,146.76	78,410,367.56
1年后到期的应付融资租赁款	10,241,642.09	58,244,736.62

注1：该长期应付款所属业务为融资租赁性质的售后回租业务，其中应付融资租赁款按净值列示，其中一年内到期的金额为87,810,146.76元。

48、长期应付职工薪酬：无

49、专项应付款：无

50、预计负债：无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因



政府补助	128,319,085.52	10,482,957.00	6,713,252.43	132,088,790.09	
合计	128,319,085.52	10,482,957.00	6,713,252.43	132,088,790.09	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2015年陕南专项资金发展项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
2015年省级工业转型升级专项资金	2,400,000.00				2,400,000.00	与资产相关
2015年促投资稳增长项目资金	16,096,000.00				16,096,000.00	与资产相关
建设扶持资金	1,855,000.00				1,855,000.00	与资产相关
工业发展专项资金	73,107,503.00				73,107,503.00	与资产相关
必康医药产业园二期项目扶持资金	50,000.00				50,000.00	与资产相关
必康产业园建设资金		10,482,957.00			10,482,957.00	与资产相关
节能补助	1,701,666.67		318,252.43		1,383,414.24	与资产相关
环保资金	53,333.33		20,000.00		33,333.33	与资产相关
三氯吡啶醇钠扩产项目	7,520,000.00		470,000.00		7,050,000.00	与资产相关
生产系统恶臭气体治理改造工程	475,000.00		50,000.00		425,000.00	与资产相关
工业转型升级强基工程中央补助	13,680,000.00		797,812.77		12,882,187.23	与资产相关
低油超高强聚乙烯纤维及石墨烯复合材料研发及产业化	5,000,000.00		5,000,000.00			与资产相关
省级工业和信息化产业转型升级专项资金产业绿色发展项目	980,582.52		57,187.23		923,395.29	与资产相关
2011年科技成果	2,400,000.00				2,400,000.00	与资产相关



转化项目补助						
						与资产相关
合计	128,319,085.52	10,482,957.00	6,713,252.43		132,088,790.09	--

其他说明：

注1：本年新增的政府补助10,482,957.00元为山阳县经济贸易局拨付的必康医药产业园建设资金，因必康医药产业园项目尚未完工，所以在递延收益核算，本期未进行摊销。

注2：本期根据项目已完工进度对低油超高强聚乙烯纤维及石墨烯复合材料研发及产业化项目递延收益进行调整，目前此项目已完工，本期将递延收益5,000,000.00元转入其他收益科目。

52、其他非流动负债：无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,778,304,619.40						1,778,304,619.40

54、其他权益工具：无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,891,349,276.06			4,891,349,276.06
资本溢价	163,641.42			163,641.42
资本溢价	1,312.99			1,312.99
资本溢价	4,436,278.58			4,436,278.58
资本溢价（注1）	0.85			0.85
合计	4,895,950,509.90			4,895,950,509.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：香港亚洲第一制药控股有限公司于上年期末构成同一控制下企业合并，将2016年末实收资本0.85元追溯调整转入本期期初资本公积。

56、库存股：无
57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		-500.92			-500.92		-500.92
外币财务报表折算差额		-500.92			-500.92		-500.92
其他综合收益合计		-500.92			-500.92		-500.92

58、专项储备：无
59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	389,466,647.98			389,466,647.98
合计	389,466,647.98			389,466,647.98

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

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

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,246,971,316.00	440,864,069.84
调整后期初未分配利润	1,246,971,316.00	440,864,069.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	456,198,430.14	953,614,556.81
减：提取法定盈余公积		40,247,437.02
对股东的分配	122,582,712.72	107,259,873.63

期末未分配利润	1,580,587,033.42	1,246,971,316.00
---------	------------------	------------------

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-29,901.67 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,731,029,400.67	898,289,404.05	1,837,605,595.03	812,699,110.01
其他业务	96,831.12		602,879.09	342,279.43
合计	1,731,126,231.79	898,289,404.05	1,838,208,474.12	813,041,389.44

62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,540,330.58	10,055,497.38
教育费附加	5,013,368.33	6,784,060.36
房产税	1,780,270.44	
土地使用税	2,209,921.34	
印花税	178,038.60	
营业税		900.00
地方教育附加	2,442,263.58	2,994,318.10
堤防维护费		500.00
残疾人保障金	229,959.10	
防洪保安基金		
合计	19,394,151.97	19,835,275.84

其他说明:

注1: 各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

注2: 根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于<增值税会计处理规定>

有关会计问题的解读》，自2016年5月1日起，原计入管理费用的房产税、土地使用税、印花税、车船使用税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月1日之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	78,552,786.98	63,102,143.92
市场推广费	33,027,138.06	34,086,086.87
业务招待费	22,472,398.68	17,298,207.95
运输费	31,974,192.73	30,766,369.69
办公会务费	22,245,606.59	16,406,166.76
差旅费	27,158,887.67	20,624,254.59
交通通讯费	2,258,921.05	734,012.35
广告费	32,534.00	403,945.63
租赁费	2,162,414.16	116,100.00
其他	4,831,682.85	40,311,724.86
合计	224,716,562.77	223,849,012.62

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,266,659.92	46,809,787.77
折旧与摊销	14,767,954.35	18,314,968.38
办公费	3,424,319.29	2,943,404.31
税费	1,934,602.34	8,329,109.14
业务招待费	1,391,606.81	1,568,943.91
汽车费	1,114,183.47	1,871,434.77
修理费	1,204,181.55	1,862,687.92
差旅费	1,455,672.67	1,131,970.77
GMP 改造损失		
交通通讯费	304,872.12	343,290.90
中介机构费	8,111,337.05	5,315,746.00

研发费用	65,803,510.46	64,650,708.58
房租		1,951,659.20
其他	5,171,552.67	2,901,030.05
安全生产费	6,349,391.98	2,723,018.44
合计	159,299,844.68	160,717,760.14

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	122,874,904.11	53,999,855.76
减：利息收入	23,687,979.11	39,917,096.58
汇兑损益	2,208,900.90	338,762.29
减：汇兑损益资本化金额		
财务顾问费	322,195.92	260,897.40
未确认融资费用	5,695,776.81	-1,417,375.57
其他	314,537.46	33,669,438.11
合计	107,728,336.09	46,934,481.41

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	28,899,024.07	12,711,117.94
二、存货跌价损失	-411,052.47	
合计	28,487,971.60	12,711,117.94

67、公允价值变动收益：无

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	167,322.91	397,212.19
理财产品	45,572,853.81	1,443,634.48
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	76,050.00	

合计	45,816,226.72	1,840,846.67
----	---------------	--------------

69、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	178,372,612.43	
合计	178,372,612.43	

70、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	1,259,559.44	442,955.22	1,259,559.44
其中：固定资产处置利得	1,259,559.44	442,955.22	1,259,559.44
政府补助		16,774,960.00	
罚款收入	1,203.38	3,194.94	1,203.38
债务重组利得	5,767,857.44		5,767,857.44
其他	377,461.41	74,292.57	377,461.41
合计	7,406,081.67	17,295,402.73	7,406,081.67

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
节能补助							260,000.00	与资产相关
环保资金							20,000.00	与资产相关
三氯吡啶醇 钠扩产项目							470,000.00	与资产相关
生产系统恶 臭气体治理 改造工程							50,000.00	与资产相关
工业转型升 级强基工程 中央补助							855,000.00	与资产相关
2011年科技 成果转化项							200,000.00	与资产相关



目补助								
中小企业发展专项支持资金							13,023,960.00	与收益相关
经贸局 2015 年奖励资金							500,000.00	与收益相关
必康医药产业园二期项目扶持资金（山阳县经济贸易局）							50,000.00	与收益相关
麟游县统计局奖金							20,000.00	与收益相关
2014 年度标杆管理先进企业奖励（研发建设奖）							300,000.00	与收益相关
2014 年质量信用 AA 级奖励							50,000.00	与收益相关
纳税贡献奖、创新争优发明专利、化工企业产出优胜奖							96,000.00	与收益相关
财政局拨款							120,000.00	与收益相关
县科技成果转化项目							250,000.00	与收益相关
山阳县经济贸易局 2015 年园区发展专项资金							510,000.00	与收益相关
								与收益相关
合计	--	--	--	--	--		16,774,960.00	--

71、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	1,010,413.62	257,535.12	1,010,413.62
其中：固定资产处置损失	1,010,413.62	257,535.12	1,010,413.62
对外捐赠	310,000.00	478,000.00	310,000.00
罚款	39,817.93	156,498.62	39,817.93
账务核销		57,013.62	
其他	637,017.63	38,824.30	637,017.63
合计	1,997,249.18	987,871.66	1,997,249.18

72、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	69,579,837.49	92,448,655.68
递延所得税费用	-3,584,562.64	-4,007,711.31
合计	65,995,274.85	88,440,944.37

(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	522,807,632.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	78,421,144.84
子公司适用不同税率的影响	8,420,746.73
非应税收入的影响	-39,457,601.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,368,156.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,868,933.40
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	15,342,894.93
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用的影响	-2,969,000.90
所得税费用	65,995,274.85

73、其他综合收益：无**74、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	45,665,939.50	140,069,233.17
利息收入	23,687,979.11	10,672,304.73
政府奖励	182,162,317.00	14,944,658.00
保证金	0.00	60,264,801.79
其他	397,323.74	21,537.66
合计	251,913,559.35	225,972,535.35

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	123,711,351.23	277,294,933.42
运杂费	38,692,155.34	18,101,734.52
市场推广费	33,114,980.66	25,143,690.71
差旅费	28,891,808.38	11,022,638.18
办公费	23,053,171.86	15,770,682.41
研发支出	61,086,984.33	1,407,650.34
中介机构服务费	8,014,008.30	5,511,972.52
招待费	23,832,129.07	9,274,362.47
交通通讯费	1,643,999.14	2,692,565.16
广告费	32,534.00	514,430.14
捐款支出	310,000.00	268,246.52
其他	18,019,925.47	5,850,623.88
合计	360,403,047.78	372,853,530.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	10,693,000,000.00	504,430,094.87
合计	10,693,000,000.00	504,430,094.87

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金往来		210,152,550.00
理财产品	10,357,000,000.00	2,686,000,000.00
合计	10,357,000,000.00	2,896,152,550.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金往来		93,852,660.00
保证金		16,440,159.00
合计		110,292,819.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	414,406,816.51	107,192,709.00
售后回租款	36,390,252.77	33,960,552.43
合计	450,797,069.28	141,153,261.43

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

75、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	456,812,357.42	490,826,870.10
加：资产减值准备	28,487,971.60	12,711,117.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,616,418.66	62,301,598.04
无形资产摊销	6,905,605.06	7,553,867.53
长期待摊费用摊销	349,968.16	455,635.00
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）	-249,145.82	-70,599.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		257,031.12
财务费用（收益以“-”号填列）	131,006,702.53	84,603,071.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-45,816,226.71	-1,840,846.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,208,071.15	-2,341,350.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-376,491.49	-1,666,360.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,206,322.82	-31,547,541.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-56,075,368.51	-123,158,238.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,390,848.47	-13,262,612.22
经营活动产生的现金流量净额	576,269,194.10	484,821,641.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,766,285,389.48	2,266,925,001.23
减：现金的期初余额	5,064,812,535.04	886,050,299.73
现金及现金等价物净增加额	-2,298,527,145.56	1,380,874,701.50

(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	85,000,000.00
其中：	--
河北润祥医药有限公司	85,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	68,787,708.92
其中：	--
河北润祥医药有限公司	68,787,708.92
其中：	--
河北润祥医药有限公司	
取得子公司支付的现金净额	16,212,291.08

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,766,285,389.48	5,064,812,535.04
其中：库存现金	695,386.46	457,237.34
可随时用于支付的银行存款	2,765,590,003.02	5,064,355,297.70
三、期末现金及现金等价物余额	2,766,285,389.48	5,064,812,535.04

76、所有者权益变动表项目注释：无

77、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	510,138,958.86	其中 1,438,052.35 元 为江苏必康制药股份有限公司的风险抵押金，4,000,000.00 元为江苏必康制药股份有限公司的承兑保证金，80,843,386.91 元为陕西必康制药集团控股有限公司的承兑保证金，83,616,384.67 元为必康制药新沂集团的承兑保证金，260,947,044.93 元为徐州嘉安健康产业有限公司的承兑保证金，65,294,090.00 元为河北润祥医药有限公司的承兑保证金。14,000,000.00 元为必康制药新沂集团的银行借款保证金。

固定资产	23,849,237.89	陕西必康对于售后回租构成的融资租赁交易，视为以相应资产为抵押取得借款的融资交易进行会计处理，对应期末账面值为 3,186,332.95 元；武汉五景对于售后回租构成的融资租赁交易，视为以相应资产为抵押取得借款的融资交易进行会计处理，对应期末账面值为 5,279,065.87 元；必康新沂对于售后回租构成的融资租赁交易，视为以相应资产为抵押取得借款的融资交易进行会计处理，对应期末账面值为 15,383,839.07 元。
无形资产	58,446,515.68	必康制药新沂集团控股有限公司向招商银行南京城北路支行借款 20,000.00 万元，以工业用房和工业用地作为抵押，对应期末账面值为 28,744,634.24 元；河北润祥医药有限公司向河北正定农村商业银行股份有限公司借款 2,000.00 万元，以土地证作为抵押，对应期末账面值为 29,701,881.44 元。
在建工程	892,614,992.85	必康制药新沂集团对于售后回租构成的融资租赁交易，视为以相应资产作为抵押取得借款的融资交易进行会计处理，对应期末账面值为 165,692,417.44 元；必康制药新沂集团控股有限公司向招商银行南京城北路支行借款 20,000.00 万元，以工业用房和工业用地作为抵押，对应期末账面值为 726,922,575.41 元。
合计	1,485,049,705.28	--

78、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	-	-	-
其中：美元	5,283,843.79	6.7744	35,794,871.37
港币	280,004.93	0.8679	243,016.28
应收账款	-	-	-
其中：美元	2,651,778.25	6.7744	17,964,206.58

其他应付款	-	-	-
其中：港币	315,389.00	0.8679	273,726.11

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

79、套期：无

80、其他：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
河北润祥医药有限公司	2017年06月14日	152,000,000.00	70.00%	协议受让	2017年06月14日	工商变更	0.00	0.00

其他说明：

2017年5月18日本公司之子公司陕西必康制药集团控股有限公司与深泽县静溪医药科技有限公司签署《河北润祥医药有限公司股权转让协议书》，以自有资金15,200.00万元收购深泽县静溪医药科技有限公司所持有的河北润祥医药有限公司70%的股权，并出资2,800.00万元认缴河北润祥医药有限公司尚未实缴注册资本金4,000.00万元的70%部分。2017年6月14日完成工商登记，河北润祥医药有限公司成为本公司的控股子公司。本期以70.00%比例自2017年6月30日起将其财务报表纳入合并报表。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	河北润祥医药有限公司
--现金	152,000,000.00
合并成本合计	152,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	75,806,080.00
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	76,193,920.00

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	68,787,708.92	68,787,708.92
应收款项	128,747,521.56	128,747,521.56
存货	86,860,397.78	86,296,497.78
固定资产	82,895,142.49	81,579,642.49
无形资产	29,768,585.40	29,071,585.40
借款	20,000,000.00	20,000,000.00
应付款项	160,457,611.45	160,457,611.45
递延所得税负债	644,100.00	
净资产	143,188,659.73	141,256,359.73
减：少数股东权益	39,382,579.73	39,382,579.73
取得的净资产	103,806,080.00	101,873,780.00

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失：无

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

(6) 其他说明：无

2、同一控制下企业合并
(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
香港亚洲第一制药控股有限公司	100.00%	受同一实质控制人控制	2016年12月28日	股东变更				

其他说明：

必康股份于 2016年5月31日召开第三届董事会第二十八次会议，并于2016年6月16日召开2016 年第四

次临时股东大会审议通过了《关于全资孙公司收购香港亚洲第一制药控股有限公司 100%股权暨关联交易的议案》，同意公司全资孙公司必康制药新沂集团控股有限公司以零对价方式收购谷晓嘉女士持有的香港亚洲第一制药控股有限公司100%股权。

根据香港法律法规规定，经交易双方协商，香港亚洲第一制药控股有限公司在香港公司注册处办理变更登记手续，将已发行股份由100,000,000港元（未实缴）变更为1港元，将实缴普通股份由0港元变更为1港元。交易双方就该事项于2016年12月21日签订了《<股权收购协议>之补充协议》。2016年12月28日，香港亚洲第一制药控股有限公司办理完成股权变更登记手续，股东由谷晓嘉变更为必康制药新沂集团控股有限公司。至此，香港亚洲第一制药控股有限公司正式成为必康制药新沂集团控股有限公司全资子公司。

考虑到香港亚洲第一制药控股有限公司注册资本金仅为1港元，且其于境外并未开展实质经营活动，于2016年12月28日时香港亚洲第一制药控股有限公司尚未建立账套，另关于完成变更登记的公告日期为2017年1月3日，因此本公司并未将第一制药纳入2016年度财务报表合并范围中。

本公司从2017年1月1日起将香港亚洲第一制药控股有限公司按同一控制下企业合并纳入本公司合并范围。

（2）合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	0.00

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
货币资金	68,292.21	
其他应付款	98,193.02	
净资产	-29,900.81	
取得的净资产	-29,900.81	

3、反向购买：无

4、处置子公司：无

5、其他原因的合并范围变动：无

6、其他：无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
陕西必康制药集团控股有限公司	陕西省商洛市	陕西省商洛市山阳县山阳县	医药制造	100.00%		发行股份购买
南通永富化工有限公司	江苏省南通市	如东县洋口化工聚集区	化工	100.00%		非同一控制下企业合并
南通市天时化工有限公司	江苏省南通市	江苏省如东沿海经济开发区黄海三路16号	化工	51.87%		投资设立
江苏健鼎生物科技有限公司	江苏省盐城市	江苏滨海经济开发区沿海工业园陈李线南宁海路东	研究和试验发展	100.00%		非同一控制下企业合并
福洵纺织实业江苏有限公司	江苏省盐城市	盐城市射阳县海通镇全民创业园通港路2号	纺织业	70.00%		协议转让

子公司陕西必康的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
陕西必康中药有限公司	陕西省商洛市山阳县城关镇甘沟桥九一村	陕西省商洛市山阳县城关镇甘沟桥九一村	药材种植、销售	70.00		投资设立
陕西必康企业管理有限公司	陕西省西安市高新区科技路27号E阳国际10楼	陕西省西安市高新区科技路27号E阳国际10楼	管理、咨询	100.00		投资设立



陕西必康商阳制药集团股份有限公司	商洛市商州区金泉路	商洛市商州区金泉路	药材收购	80.00	20.00	投资设立
必康嘉松投资江苏有限公司	江苏省新沂市经济开发区大桥西路99号	江苏省新沂市经济开发区大桥西路99号	项目投资	100.00		投资设立
武汉五景药业有限公司	武汉市东西湖区金银湖办事处金银湖南三街2号	武汉市东西湖区金银湖办事处金银湖南三街2号	药品生产、销售	100.00		同一控制下企业合并
必康制药新沂集团控股有限公司（原为必康制药新沂有限公司）	江苏省新沂市安庆路46号	江苏省新沂市安庆路46号	药品生产、销售	100.00		同一控制下企业合并
西安福迪医药科技开发有限公司	西安市高新区新型工业园信息大道21号	西安市高新区新型工业园信息大道21号	研发机构	100.00		同一控制下企业合并
陕西金维沙药业有限公司	陕西省商洛市山阳县城关镇九一村必康制药厂区办公楼三层	陕西省商洛市山阳县城关镇九一村必康制药厂区办公楼三层	药品生产、销售	100.00		非同一控制下企业合并
西安必康制药集团有限公司	西安市高新区新型工业园信息大道21号	西安市高新区新型工业园信息大道21号	药品生产、销售	100.00		非同一控制下企业合并
西安必康心荣制药有限公司	西安经济技术开发区尚稷路8989号A座0101室	西安经济技术开发区尚稷路8989号A座0101室	药品生产、销售	58.60	41.40	非同一控制下企业合并
西安必康嘉隆制药有限公司	西安市高新区科技路27号E阳国际10楼	西安市高新区科技路27号E阳国际10楼	药品生产、销售	100.00		非同一控制下企业合并
宝鸡必康嘉隆制药有限公司	陕西省宝鸡市麟游县九成宫镇永安路2号	陕西省宝鸡市麟游县九成宫镇永安路2号	药品生产、销售	100.00		非同一控制下企业合并
南通必康新宗医疗服务发展有限公司	江苏省如东县掘港镇通海路3号	江苏省如东县掘港镇通海路3号	养老医疗服务	60.00		投资设立
南通必康医养产业发展有限公司	如东县掘港镇通海路3号	如东县掘港镇通海路3号	养老服务	80.00		投资设立

江苏必康生物 智能科技有限 公司	江苏省新沂市瓦窑镇 政通路18号	江苏省新沂市 瓦窑镇政通路 18号	研究和试验发展	100.00		投资设立
河北润祥医药 有限公司	石家庄市栾城区环城 西路中段（城区公安 局斜对面）	石家庄市栾城 区环城西路中 段（城区公安 局斜对面）	医药贸易批发	70.00		非同一控制下企 业合并

注1：截止到2014年3月31日前武汉五景医药有限公司、必康制药新沂有限公司系武汉五景药业有限公司的子公司。

注2：2014年3月31日陕西必康向必康制药新沂有限公司增资扩股3亿元，增资后，陕西必康持有必康制药新沂有限公司86.21%的股权，必康制药新沂有限公司成为陕西必康的控股子公司。

2014年9月11日陕西必康以26,050,324.00元收购武汉五景药业有限公司持有必康制药新沂有限公司13.79%的股权，使必康制药新沂有限公司成为陕西必康的全资子公司。

注3：2012年6月21日陕西必康实际控制人李宗松以70万元收购何宇东持有的西安福迪医药科技开发有限公司70%的股权，2014年6月3日陕西必康以100万元收购李宗松和何宇东持有的西安福迪医药科技开发有限公司100%的股权。收购时点为2014年6月3日，为同一控制下的企业合并，从2012年6月30日开始纳入合并。

注4：本公司对西安必康心荣制药有限公司股权比例为58.60%，本公司全资子公司西安必康制药集团有限公司对西安必康心荣制药有限公司股权比例为41.40%。

注5：必康股份于2016年1月21日召开第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于全资孙公司必康制药江苏有限公司收购江苏必康新阳医药有限公司45%股权暨关联交易的议案》，同意本公司全资子公司必康制药江苏有限公司（以下简称“必康江苏”）合计现金出资2,250万元收购江苏必康新阳医药有限公司（以下简称“必康新阳”）45%的股权。相关内容详见公司于2016年1月22日登载于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于全资孙公司必康制药江苏有限公司收购江苏必康新阳医药有限公司45%股权暨关联交易的公告》（公告编号：2016-024）。

2016年1月26日，必康新阳完成相应的工商变更登记并领取了新沂市市场监督管理局换发的《营业执照》。股东/发起人名称由“李宗松、陕西必康制药集团控股有限公司、必康制药江苏有限公司、徐州伯图健康产业有限公司、徐州北盟物流有限公司”变更为“必康制药江苏有限公司”，企业类型由“有限责任公司（自然人投资或控股）”变更为“有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）”，其他事项不变。至此，本公司全资子公司必康江苏收购必康新阳的股权事项已完成，必康新阳成为必康江苏的全资子公司。

注6：必康股份于2016年5月31日召开第三届董事会第二十八次会议审议通过了《关于全资子公司拟对外投资设立公司的议案》，同意本公司对外投资设立江苏必康生物智能科技有限公司。内容详见公司于2016年6月1日登载于《证券时报》、《上海证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于全资子公司拟对外投资设立公司的公告》（公告编号：2016-112）。2016年7月4日，江苏必康生物智能科技有限公司完成工商注册登记，并领取了新沂市市场监督管理局颁发的《营业执照》。由于江

苏必康智能生物科技有限公司尚未建账，故未纳入报表合并范围。

注7：必康股份于2017年5月18日召开第四届董事会第三次会议，并于2017年6月8日召开2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司陕西必康制药集团控股有限公司收购河北润祥医药有限公司部分股权的议案》，同意本公司收购深泽县静溪医药科技有限公司所持有的河北润祥医药有限公司（以下简称“润祥医药”）70%的股权。内容详见公司于2017年5月19日、2017年6月9日登载于《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告（公告编号：2017-062、2017-064、2017-072）。

2017年6月14日，河北润祥医药有限公司完成了上述股权变更事宜，其股东由“深泽县静溪医药科技有限公司”变更为“陕西必康制药集团控股有限公司、深泽县静溪医药科技有限公司”。同时河北润祥医药有限公司对其《公司章程》进行了备案，领取了石家庄市栾城区行政审批局换发的《营业执照》。本次变更完成后，本公司持有河北润祥医药有限公司70%的股权，深泽县静溪医药科技有限公司持有河北润祥医药有限公司30%的股权，使河北润祥医药有限公司成为陕西必康的控股子公司。

注8：必康股份于2016年5月31日召开第三届董事会第二十八次会议，并于2016年6月16日召开2016年第四次临时股东大会审议通过了《关于全资孙公司收购香港亚洲第一制药控股有限公司100%股权暨关联交易的议案》，同意本公司全资子公司必康制药新沂集团控股有限公司以零对价方式收购谷晓嘉女士持有的香港亚洲第一制药控股有限公司100%股权。内容详见公司于2016年6月1日、2016年6月17日登载于《证券时报》、《上海证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告（公告编号：2016-107、2016-110、2016-117）。

根据香港法律法规规定，经交易双方协商，亚洲第一制药控股有限公司在香港公司注册处办理变更登记手续，将已发行股份由100,000,000港元（未实缴）变更为1港元，将实缴普通股份由0港元变更为1港元。交易双方就该事项于2016年12月21日签订了《<股权收购协议>之补充协议》。2016年12月28日，香港亚洲第一制药控股有限公司办理完成股权变更登记手续，股东由谷晓嘉变更为必康制药新沂集团控股有限公司。至此，香港亚洲第一制药控股有限公司正式成为必康制药新沂集团控股有限公司全资子公司。

考虑到香港亚洲第一制药控股有限公司注册资本金仅为1港元，且其于境外并未开展实质经营活动，于2016年12月28日时香港亚洲第一制药控股有限公司尚未建立账套，另关于完成变更登记的公告日期为2017年1月3日，因此本公司并未将第一制药纳入2016年度财务报表合并范围中。本公司从2017年1月1日起将香港亚洲第一制药控股有限公司按同一控制下企业合并纳入本公司合并范围。

本年纳入合并范围的子公司为16家。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额



南通市天时化工有限公司	48.13%	1,082,793.45		48,602,614.32
河北润祥医药有限公司	30.00%			38,913,713.55

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南通市天时化工有限公司	111,017,270.75	91,019,631.53	202,036,902.28	98,660,623.36	2,400,000.00	101,060,623.36	113,897,320.66	96,021,049.99	209,918,370.65	108,791,692.20	2,400,000.00	111,191,692.20
河北润祥医药有限公司	325,914,979.54	147,549,269.87	473,464,249.41	329,631,489.68	644,100.00	330,275,589.68						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南通市天时化工有限公司	67,068,535.22	2,249,600.48	2,249,600.48	18,216,580.89	80,231,394.10	14,320,141.04	14,320,141.04	-34,296,559.87
河北润祥医药有限公司								

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不存在使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

未发生向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无
3、在合营安排或联营企业中的权益
(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖北九邦新能源科技有限公司	湖北省天门市	湖北省天门市岳口工业园8号	化工业	35.00%		权益法

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：无

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) 重要合营企业的主要财务信息：无
(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	湖北九邦新能源科技有限公司	湖北九邦新能源科技有限公司
流动资产	99,611,367.38	98,122,672.32
非流动资产	39,797,540.58	42,529,673.49
资产合计	139,408,907.96	140,652,345.81
流动负债	52,942,843.26	56,088,716.09
负债合计	52,942,843.26	56,088,716.09
归属于母公司股东权益	86,466,064.70	84,563,629.72
按持股比例计算的净资产份额	30,263,122.65	29,597,270.40
--其他	10,886,542.59	11,385,071.94
对联营企业权益投资的账面价值	41,149,665.24	40,982,342.34
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	41,149,665.24	40,982,342.34
营业收入	41,274,658.20	44,864,162.40
净利润	478,065.44	3,252,844.61
综合收益总额	478,065.44	3,252,844.61

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

不存在联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不存在合营企业或联营企业发生的超额亏损的情形。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不存在与合营企业投资相关的未确认承诺的情形。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

4、重要的共同经营：无**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

6、其他：无**十、与金融工具相关的风险**

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

(一) 风险管理目标和政策

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

(二) 信用风险

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

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

风险。

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

（三）市场风险

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

（1）利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截止2016年12月31日，公司主要借款为短期借款、应付债券和长期借款，利率大多与银行同期借款利率持平，利率稳定，本公司利率风险较小。

（2）外汇风险

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

（3）流动性风险

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

十一、公允价值的披露

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

单位：元

项 目	账面价值	公允价值			备注
		年初数	年末数	所属的层次	
未以公允价值计量的金融资产					
货币资金	3,279,917,967.26				
应收票据	258,437,029.07				
应收账款	1,318,134,502.53				
其他应收款	41,652,123.72				
可供出售金融资产	500,000.00				
未以公允价值计量的金融负债					
短期借款	95,000,000.00				
应付票据	494,700,906.51				
应付账款	681,225,753.84				
其他应付款	1,010,439,235.55				
长期借款	149,000,000.00				
应付债券	6,775,154,488.03				
长期应付款	10,241,642.09				

9、其他：无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
新沂必康新医药产业综合体投资有限公司	江苏新沂市经济开发区马陵山西路副168号	医药产业项目投资管理	27,720,369.00	37.98%	37.98%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李宗松先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陕西北度新材料科技有限公司	股东
深圳市创新投资集团有限公司	股东
上海萃竹股权投资管理中心（有限合伙）	股东
陈耀民	上海萃竹股权投资管理中心（有限合伙）一致行动人
北京阳光融汇医疗健康产业成长投资管理中心（有限合伙）	股东
华夏人寿保险股份有限公司	股东
香港北松投资有限公司（原香港亚洲第一制药控股有限公司）	受同一控制人李宗松实质控制
香港伯图物流控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
香港世昆集团控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
香港世萱控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
香港伯安集团控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
香港必康国际物流集团控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
香港世宗集团控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制

香港世嘉置业集团控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
香港北盟集团控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
香港嘉萱集团控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
香港太宗集团控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
香港高宗集团控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
香港元宗集团控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
江苏北度投资有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
徐州北松产业投资有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
江苏北角度新材料有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
徐州康嘉物资贸易有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
江苏北角度工业科技有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
徐州宗昆系统工程有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
徐州运景电子商务有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
新沂建华基础工程有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
徐州世宗置业有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
江苏欧彭饮品有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
江苏康顺新材料有限公司（原江苏欧彭制药有限公司）	受同一控制人李宗松实质控制
江苏欧彭国际酒店管理有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
徐州北松石油天然气管道有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
江苏嘉萱寰球健康产业有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
徐州伯图健康产业有限公司（原江苏必康新医药产业投资管理有限公司）	受同一控制人李宗松实质控制
江苏嘉安工业科技有限公司（原：江苏北度医药科技有限公司）	受同一控制人李宗松实质控制
江苏北松健康产业有限公司（原：江苏必康嘉隆制药股份有限公司）	受同一控制人李宗松实质控制
徐州北盟物流有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
伯图电子商务股份有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
伯图北度物流股份有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
伯图大数据管理有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
徐州世宗网络技术有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
徐州嘉安新材料有限公司（原：徐州嘉安医药科技有限公司）	受同一控制人李宗松实质控制
陕西新角度企业管理咨询有限公司	受同一控制人李宗松实质控制，2016年11月8日李宗松股权转让给李瑛。



江苏国泰冷链物流有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
江苏安邦化妆品有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
江苏同泰饮品有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
陕西北角度电子科技有限公司	受同一控制人李宗松实质控制，2017年7月已注销
运景国际控股有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
香港北松产业投资有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
恒俊（香港）实业有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
创达科技发展有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
江苏嘉安国际贸易有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
伯图（深圳）大数据有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
深圳伯图数据技术开发有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
深圳市掌网科技股份有限公司	李宗松持股 23.58%
东方日升新能源股份有限公司	李宗松持股 10.22%
谊成集团有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
江苏千之康生物医药科技有限公司	本公司董事长控制的企业
香港必康国际有限公司	受同一控制人李宗松实质控制
李宗松	实际控制人
周新基	董事长、法定代表人
香兴福	副董事长、总裁
刘欧	副董事长（2017年6月8日离职）
雷平森	副董事长、副总裁
杜杰	独立董事
黄辉	独立董事
黄新国	独立董事（2017年2月任期届满）
柴艺娜	独立董事
屈江浩	董事、副总裁、财务负责人（2016年4月离职）
伍安军	董事、副总裁、财务负责人
杜琼	董事
邓青	董事
朱建军	副总裁
郭军	副总裁
何宇东	副总裁
刘玉明	副总裁
苏熳	副总裁



张伟	副总裁（2017年2月任期届满）
王兆宇	财务负责人（2016年7月离职）
谷晓嘉	李宗松配偶、监事会主席
郑晓辉	监事（2017年2月任期届满）
白连永	职工代表监事（2017年2月任期届满）
郑少刚	监事
邵海泉	职工代表监事
陈兵	董事会秘书
李京昆	李宗松侄子
夏建华	曾任公司董事、常务副总经理，现任公司副总裁（2017年2月任职）
高继业	曾任公司董事、副总经理
周海峰	曾任公司董事
吴小强	曾任公司董事
赵伟建	曾任公司独立董事
贾叙东	曾任公司独立董事
钱红林	曾任公司监事
杨小兵	曾任公司监事
姚建泉	曾任公司监事
郭金煌	曾任公司副总经理
蒋筱刚	曾任公司财务负责人
徐兵	曾任公司副总经理
张锦山	曾任公司副总经理

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
李宗松	房屋	300,000.00	300,000.00

本公司作为承租方：无

关联租赁情况说明

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

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南通市天时化工有限公司	50,000,000.00	2016年10月24日	2017年11月23日	否
南通市天时化工有限公司	20,000,000.00	2016年03月10日	2017年01月10日	是
南通市天时化工有限公司	10,000,000.00	2016年03月07日	2017年03月03日	是
南通市天时化工有限公司	6,000,000.00	2016年06月14日	2017年04月30日	是
南通市天时化工有限公司	50,000,000.00	2017年01月01日	2017年12月31日	否
南通市天时化工有限公司	6,000,000.00	2017年01月22日	2017年12月26日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李宗松、谷晓嘉、徐州北盟物流有限公司	3,217,370.70	2015年04月24日	2018年04月24日	否
李宗松、谷晓嘉、徐州北盟物流有限公司	10,724,568.97	2015年04月25日	2018年04月25日	否
李宗松、谷晓嘉	150,000,000.00	2015年03月30日	2020年03月19日	否
李宗松、谷晓嘉、徐州北盟物流有限公司	15,371,882.21	2015年04月30日	2018年04月30日	否
李宗松、谷晓嘉、徐州北盟物流有限公司	24,233,038.04	2015年06月29日	2018年06月29日	否
李宗松、谷晓嘉、徐州北盟物流有限公司、江苏北松健康产业有限公司	46,573,508.30	2015年10月20日	2018年10月20日	否

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 关键管理人员报酬：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,660,800.00	2,126,480.80

(8) 其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：	何宇东	1,250.00		1,250.00	
合 计		1,250.00		1,250.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项：	陕西和兴医药有限公司	24,336.00	24,336.00
合 计		24,336.00	24,336.00
其他应付款：	周新基	1,700.00	1,700.00
	李宗松	4,570,013.42	4,270,013.42
	何宇东	404,996.31	404,996.31
	江苏欧彭饮品有限公司	54,900,510.00	54,900,510.00
	江苏北松健康产业有限公司 (原：江苏必康嘉隆制药股份有限公司)	464,769,756.91	464,769,756.91
	徐州北盟物流有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
	徐州伯图健康产业有限公司 (原：江苏必康新医药产业投资管理有限公司)	2,500,000.00	2,500,000.00



	香港必康国际有限公司	68,175,000.00	68,175,000.00
	香港北松投资有限公司	68,175,000.00	68,175,000.00
合 计		665,996,976.64	665,696,976.64

7、关联方承诺：无

8、其他：无

十三、股份支付

本公司本年度无股份支付。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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

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

A、本公司的诉讼请求：

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

(2) 被告承担本案的诉讼费用。

B、本公司诉前财产保全

本公司于2016年1月6日向江苏省南通市中级人民法院提出诉前财产保全申请，请求对江苏琦衡农化科技有限公司、领航干细胞再生医学工程有限公司价值2.15亿元的财产予以诉前保全。江苏省南通市中级人民法院已于2016年1月7日出具《民事裁定书》【(2016)苏06财保1号】，裁定冻结江苏琦衡农化科技有限公司、领航干细胞再生医学工程有限公司银行存款2.15亿元，或查封、扣押其相应价值的其他财产、权

益。具体内容参见公司于2016年1月30日在《证券时报》、《上海证券报》和指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登的《重大诉讼事项公告》（公告编号：2016-030）。

本次重大诉讼事项于2016年1月26日立案后，江苏省南通市中级人民法院依法组成合议庭进行了审理。在审理过程中，江苏琦衡农化科技有限公司（以下简称“琦衡农化”）以银行承兑汇票形式偿还所欠公司货款0.45亿元。经江苏省南通市中级人民法院主持调解，各方当事人自愿达成调解协议。江苏省南通市中级人民法院于2016年12月20日出具《民事调解书》【（2016）苏06民初字第13号】，调解结果如下：

1、琦衡农化尚欠必康股份1.68亿元，于2017年12月底前分期给付完毕（自2017年1月起，双方自行协商给付金额、时间和方式，每月不少于500万元）。

2、领航工程对琦衡农化上述给付义务承担连带责任。

3、必康股份放弃其他诉讼请求。

4、案件受理费881,800元，减半收取440,900元，由琦衡农化负担（必康股份已垫付，2017年12月底前由琦衡农化给付必康股份）。

5、各方就本案再无其他纠葛。

6、本调解协议自双方签字或者盖章后即发生法律效力。

详见公司登载于《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网的《重大诉讼事项进展情况公告》（公告编号：2016-190）

经协商，琦衡农化每月以900吨货物抵偿所欠公司货款；计划以部分资产偿还公司货款，尚在协商中；剩余货款承诺到期以现金或其他方式偿还。

（2）纠纷事件：必康股份诉江苏中益特种纤维有限公司拖欠公司高强高模聚乙烯纤维货款纠纷案，诉讼标的涉及金额为货款15310006元，逾期付款违约金688950元，合计15998956元。目前如东县人民法院已开庭审理，择日判决。

除上述事项外，截至2017年6月30日本公司无需要披露的重大或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他：无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况：无

3、销售退回：无

4、其他资产负债表日后事项说明

1、公司于 2017 年 5 月 18 日召开第四届董事会第三次会议审议通过，并于 2017 年 6 月 8 日召开 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于向全资子公司江苏九九久科技有限公司划转资产的议案》，同意公司将母公司即原江苏九九久科技股份有限公司经营业务相关的资产、负债、业务资源等整体划转至全资子公司江苏九九久科技有限公司（以下简称“九九久科技”），相关人员亦全部转移至九九久科技。

2017 年 7 月 24 日，九九久科技对其经营范围、注册资本进行了变更登记，并对董事会、监事会成员以及修订后的《公司章程》进行了备案，领取了如东县行政审批局换发的《营业执照》。《营业执照》所载信息中注册资本由“1000 万元整”变更为“50000 万元整”，经营范围由“新能源、新材料领域的技术开发与咨询；企业管理、医养融合管理咨询服务。（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）”变更为“新能源、新材料领域的技术开发与咨询；7-氨基-3-去乙酰氧基头孢烷酸(7-ADCA)、5, 5-二甲基海因及其衍生产品、三氯吡啶醇钠、六氟磷酸锂、锂电池隔膜、高强高模聚乙烯纤维、无纺布及制品、2 盐酸、氟化氢（无水）、氢氟酸、苯乙酸、氯化铵、硫酸铵、硫酸吡啶盐、塑料制品的生产及自产品销售（上述产品的生产、销售需按环保审批意见执行）；化工设备（压力容器除外）、机械设备制造、安装；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；企业管理、医养融合管理咨询服务。（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）”，其他信息未变。

内容详见公司分别于 2017 年 5 月 19 日、2017 年 6 月 9 日、2017 年 7 月 26 日登载在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告（公告编号：2017-062、2017-065、2017-072、2017-091）。

2、公司于 2017 年 6 月 8 日召开第四届董事会第四次会议，并于 2017 年 6 月 28 日召开 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司陕西必康制药集团控股有限公司收购必康百川医药（河南）有限公司部分股权的议案》，同意公司全资子公司陕西必康制药集团控股有限公司（以下简称“陕西必康”）以自有资金 6,035.00 万元收购必康百川医药（河南）有限公司（以下简称“百川医药”）主要股东岳红波先生所持有的该公司 70%的股权。

2017年7月14日，百川医药完成了上述股权变更事宜，其股东由“岳红波、岳青松、陶桂菊”变更为“陕西必康、岳红波、岳青松、陶桂菊”。同时百川医药对其《公司章程》、法定代表人、董事、监事进行了变更备案，领取了商丘市工商行政管理局换发的《营业执照》。本次变更完成后，陕西必康持有百川医药70%的股权，岳红波、岳青松、陶桂菊合计持有百川医药30%的股权，百川医药正式成为陕西必康控股子公司。

本次交易不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》中规定的重大资产重组情形。

上述内容详见公司于2017年6月9日、2017年6月29日、2017年7月15日登载于《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告（公告编号：2017-073、2017-075、2017-081、2017-088）。

3、2017年7月18日，公司全资子公司陕西必康制药集团控股有限公司（以下简称“陕西必康”）之控股子公司河北润祥医药有限公司（以下简称“润祥医药”）对其公司名称、法定代表人进行了变更登记，并对董事会及监事会成员进行了变更备案，领取了石家庄市栾城区行政审批局换发的《营业执照》。《营业执照》所载信息中企业名称由“河北润祥医药有限公司”变更为“必康润祥医药河北有限公司”，法定代表人由“刘玲”变更为“香兴福”，其他信息未变。

上述内容详见公司于2017年7月20日登载于《证券时报》、《上海证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告（公告编号：2017-089）。

4、公司下属子公司徐州嘉安健康产业有限公司（以下简称“嘉安健康”）以自有资金515.87万元收购孙毅先生和胡大贵先生所持有徐州市今日彩色印刷有限公司（以下简称“今日彩印”或“目标公司”）的全部股权（其中孙毅先生持有今日彩印51%股权，胡大贵先生持有今日彩印49%股权）。本次收购完成后，今日彩印将成为嘉安健康的全资子公司。

2017年8月5日，嘉安健康与今日彩印及其股东孙毅先生、胡大贵先生签署了《徐州市今日彩色印刷有限公司股权转让协议书》。

本次交易不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》中规定的重大资产重组情形。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等相关规定，本次交易事项在董事长审批权限范围内，无需提交公司董事会、股东大会审议。

2017年8月16日，今日彩印完成了上述股权变更事宜，其股东由“孙毅、胡大贵”变更为“徐州嘉安健康产业有限公司”，企业类型由“有限责任公司（自然人投资或控股）”变更为“有限责任公司（法人独资）”，法定代表人由“胡大贵”变更为“邓青”，同时今日彩印对其修订后的《公司章程》进行了备案，领取了新沂市市场监督管理局换发的《营业执照》。本次变更完成后，嘉安健康持有今日彩印100%的股权，今日彩印正式成为嘉安健康的全资子公司。

上述内容详见公司于2017年8月7日、2017年8月17日登载于《证券时报》、《上海证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告（公告编号：2017-094、2017-106）。

5、公司于2017年8月8日召开的第四届董事会第六次会议、并与2017年8月24日召开2017年

第四次临时股东大会审议通过了《关于申请发行中期票据的议案》及《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次发行中期票据相关事宜的议案》，为进一步拓宽融资渠道、优化融资结构、降低融资成本，江苏必康制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）根据发展需要，按照《银行间债券市场非金融企业债务融资工具管理办法》、《银行间债券市场非金融企业中期票据业务指引》等有关规定，拟向中国银行间市场交易商协会申请注册发行中期票据。发行总规模拟发行规模为不超过人民币 30 亿元，具体发行规模将以公司在中国银行间市场交易商协会注册的金额为准。

上述内容详见公司于 2017 年 8 月 9 日、2017 年 8 月 25 日登载于《证券时报》、《上海证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告（公告编号：2017-095、2017-098 、2017-107）。

6、公司于 2017 年 8 月 8 日召开的第四届董事会第六次会议、并与 2017 年 8 月 24 日召开 2017 年第四次临时股东大会审议通过了《关于下属子公司发行境外美元债券并由公司提供担保的议案》，为拓宽公司融资渠道，满足公司业务发展的需要，同意公司下属子公司香港亚洲第一制药控股有限公司（以下简称“第一制药”）新设境外全资子公司（以下简称“发行人”）为发行主体发行境外美元债券（以下简称“境外债券”），并由公司为本次发行境外债券提供跨境担保。发行总规模不超过 3 亿美元（含 3 亿美元），具体金额以国家相关部门备案金额为准。

上述内容详见公司于 2017 年 8 月 9 日、2017 年 8 月 25 日登载于《证券时报》、《上海证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告（公告编号：2017-095、2017-099 、2017-107）。

7、公司之全资孙公司必康新沂为积极响应国家支持中成药产业发展的战略目标，拟投资 3,000 万元人民币在江苏省新沂市设立必康中成药业（新沂）有限公司（以下简称“标的公司”），必康新沂认缴其全部注册资本金，持有标的公司 100%的股权。

根据深圳证券交易所《股票上市规则》和《公司章程》等相关规定，本次投资事项已于 2017 年 8 月 8 日经公司第四届董事会第六次会议审议通过，无需提交公司股东大会审议。

本次投资事项不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》中规定的重大资产重组情形。

2017 年 8 月 16 日，必康中成药业（新沂）有限公司完成了工商注册登记，并领取了新沂市市场监督管理局下发的《营业执照》。

上述内容详见公司于 2017 年 8 月 9 日、2017 年 8 月 17 日登载于《证券时报》、《上海证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告（公告编号：：2017-095、2017-100、2017-105）。

8、公司于 2017 年 8 月 8 日召开的第四届董事会第六次会议审议通过了《关于聘任公司副总裁的议案》，决定聘任苏漫女士为公司副总裁，任期与公司第四届董事会任期相一致。

公司于 2017 年 8 月 24 日召开的第四届董事会第七次会议审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议

案》，决定聘任苏熯女士为公司董事会秘书，任期与公司第四届董事会任期相一致。

上述内容详见公司于2017年8月9日、2017年8月26日登载于《证券时报》、《上海证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上的相关公告(公告编号:2017-095、2017-108)。

9、公司因经营管理需要，将公司办公地址及联系方式进行了变更。

变更前：

办公地址：江苏省如东沿海经济开发区黄海三路 12 号

邮政编码：226407

投资者咨询专线：0513-84415116

传真号码：0513-84415116

公司邮箱：jijki@jijki.com.cn

变更后：

办公地址：江苏省新沂市钟吾南路 18 号财政局大厦北楼

邮政编码：221400

投资者咨询专线：0516-81619810

传真号码：0516-81619810

公司邮箱：002411@biconjs.com

证券事务代表邮箱：chengdan@biconjs.com、jijkiqjt@163.com

公司注册地址保持不变。

上述内容详见公司于2017年8月17日登载于《证券时报》、《上海证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上的相关公告(公告编号:2017-103)。

十六、其他重要事项

分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	医药类	新能源类	新材料类	化工类	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,151,988,316.97	96,415,333.31	96,493,045.16	381,901,777.82	4,327,758.53		1,731,126,231.79
主营业务成本	473,877,245.54	59,524,203.85	44,334,325.84	319,974,375.33	579,253.49		898,289,404.05

十七、母公司财务报表主要项目注释
1、应收账款
(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	17,955,223.36	4.39%	17,955,223.36	100.00%		17,955,223.36	4.35%	13,452,733.02	74.92%	4,502,490.34
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	390,955,012.75	95.61%	33,199,757.52	8.49%	357,755,255.23	394,383,623.27	95.65%	22,667,372.37	5.75%	371,716,250.90
合计	408,910,236.11	100.00%	51,154,980.88	12.51%	357,755,255.23	412,338,846.63	100.00%	36,120,105.39	8.76%	376,218,741.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
山东天成生物科技有限公司	11,256,225.86	11,256,225.86	100.00%	诉讼债权
张家港华天新材料科技有限公司	6,698,997.50	6,698,997.50	100.00%	对方已被列入经营异常名单，且无法取得联系
合计	17,955,223.36	17,955,223.36	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	201,684,489.91	10,084,224.50	5.00%
1至2年	121,457,588.44	12,145,758.84	10.00%
2至3年	40,614,116.49	10,153,529.12	25.00%
3至4年	1,527,777.70	763,888.85	50.00%
5年以上	52,356.21	52,356.21	100.00%
合计	365,336,328.75	33,199,757.52	

(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 15,034,875.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	比例（%）	坏账准备
江苏琦衡农化科技有限公司	134,158,680.69	32.81	18,539,670.17
河南华瑞高新材料科技股份有限公司	43,674,187.00	10.68	2,411,428.96
华北制药河北华民药业有限责任公司	22,213,764.72	5.43	1,110,688.24
连云港立本作物科技有限公司（连云港立本农药化工有限公司）	21,359,611.04	5.22	1,067,980.55
AUROBINDO PHARMA LTD(印度阿拉宾度公司)	16,515,037.00	4.04	825,751.85
合计	237,921,280.45	58.18	23,955,519.77

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,422,828,264.41	100.00%	1,402,317.26	0.03%	5,421,425,947.15	5,352,579,487.37	100.00%	2,503,673.07	16.62%	5,350,075,814.30
合计	5,422,828,264.41	100.00%	1,402,317.26	0.03%	5,421,425,947.15	5,352,579,487.37	100.00%	2,503,673.07	16.62%	5,350,075,814.30

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	2,547,736.60	127,386.83	5.00%
1至2年	133,382.21	13,338.22	10.00%
2至3年	7,000.56	1,750.14	25.00%
3至4年	7,500.00	3,750.00	50.00%
5年以上	1,256,092.07	1,256,092.07	100.00%
合计	3,951,711.44	1,402,317.26	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,101,355.81 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联企业资金往来	5,418,876,552.97	5,337,518,275.87
非合并范围内关联企业资金往来		
非关联企业资金往来	1,164,933.75	1,313,550.22
员工备用金借款	770,012.90	321,503.28

其他	2,016,764.79	13,426,158.00
合计	5,422,828,264.41	5,352,579,487.37

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
必康制药新沂集团控股有限公司	关联方资金往来	5,404,006,552.97	1年以内金额为3,118,457,689.79元；1至2年金额为2,285,548,863.18元	99.65%	
南通永富化工有限公司	关联方资金往来	14,870,000.00	1至2年	0.27%	
如东县财政局	其他	1,583,620.00	1年以内	0.03%	79,181.00
江苏优普生物化学科技股份有限公司	非关联方资金往来	500,000.00	4年以上	0.01%	500,000.00
南通苏洋物流有限公司	非关联方资金往来	418,000.00	4年以上	0.01%	418,000.00
合计	--	5,421,378,172.97	--	99.97%	997,181.00

(6) 涉及政府补助的应收款项：无
(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无
(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无
3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,092,431,741.54		7,092,431,741.54	7,090,150,567.94		7,090,150,567.94
对联营、合营企业投资	41,149,665.24		41,149,665.24	40,982,342.34		40,982,342.34
合计	7,133,581,406.78		7,133,581,406.78	7,131,132,910.28		7,131,132,910.28

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南通市天时化工有限公司	2,852,700.00			2,852,700.00		
南通永富化工有限公司	23,000,000.00			23,000,000.00		
江苏健鼎生物科技有限公司	39,220,000.00			39,220,000.00		
陕西必康制药集团控股有限公司	7,020,000,000.00			7,020,000,000.00		
福洵纺织实业江苏有限公司	5,077,867.94	2,281,173.60		7,359,041.54		
合计	7,090,150,567.94	2,281,173.60		7,092,431,741.54		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
湖北九邦新能源科技有限公司	40,982,342.34			167,322.90						41,149,665.24	
小计	40,982,342.34			167,322.90						41,149,665.24	
合计	40,982,342.34			167,322.90						41,149,665.24	

(3) 其他说明

注1：湖北九邦新能源科技有限公司注册资本为5,000.00万元，本公司实际出资3,500.00万元，本公司占35.00%股权，按照权益法核算。

注2：江苏必康制药股份有限公司本期增加了对福洵纺织实业江苏有限公司的投资，追加投资金额为2,281,173.60元。

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	508,412,250.38	367,826,708.94	613,387,680.58	347,285,501.37
合计	508,412,250.38	367,826,708.94	613,387,680.58	347,285,501.37

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	167,322.90	397,212.19
权益法核算的长期股权投资收益	97,515,037.35	219,324,567.00
合计	97,682,360.25	219,721,779.19

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	249,145.82	其中固定资产处置利得 1,259,559.44 元，固定资产处置损失为 1,010,413.62 元，差额为 249,145.82 元。
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	220,254.81	偶发的税收返还、减免。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	178,372,612.43	根据财政部发布的财会[2017]15号《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》要求，公司对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益。
委托他人投资或管理资产的损益	45,572,853.81	理财产品收益
债务重组损益	5,767,857.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-828,425.58	其中其他营业外收入 158,409.98 元，其



		他营业外支出 986,835.56 元，差额为 -828,425.58 元。
减：所得税影响额	10,618,542.03	
合计	218,735,756.70	--

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：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	5.34%	0.2977	0.2977
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.78%	0.1550	0.1550

3、境内外会计准则下会计数据差异：不适用

4、其他：无

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人周新基签名的公司2017年半年度报告正本；
- 二、载有公司负责人周新基、主管会计工作负责人伍安军、会计机构负责人蒋筱刚签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述备查文件均完整备置于本公司办公地点。

江苏必康制药股份有限公司

董事长： 周新基

二〇一七年八月二十六日