



三元基因

NEEQ:837344

北京三元基因药业股份有限公司

( Beijing Tri-Prime Gene Pharmaceutical Co., Ltd. )



半年度报告

2016

# 公司半年度大事记

1. 2016年05月18日，公司经全国股转公司批准成功挂牌。2016年07月15日，公司挂牌敲钟仪式在全国股转系统公司仪式大厅隆重举行。



2. 2016年03月，公司董事长兼总经理程永庆先生获得北京市委经济技术开发区工作委员会、北京经济技术开发区管理委员会颁发的第一批“新创工程”领军人才荣誉称号！

3. 2016年上半年，公司开始了新产品（滴眼剂和喷雾剂）生产线的设计与建设工作，目前正在准备新制剂生产线 GMP 认证工作。公司计划于明年初向市场推出用于病毒性角膜炎治疗的滴眼剂和用于单纯疱疹治疗的喷雾剂。



4. 2016年上半年，公司完成了研发中心和质量中心的实验室全面改造，完成了研发、质检和质保实验室的仪器、设备与设施的更新与升级，提升了公司新品研发和质量检测的技术保障和技术水平。

5. 2016年02月，基于《重组人干扰素 $\alpha$ 1b在儿科的临床应用专家共识》的推荐意见，基因重组人干扰素 $\alpha$ 1b及其用量用法被载入最新版《儿童雾化中心规范化管理指南（第2版）》，由人民卫生出版社发表。在该指南中，基因重组人干扰素 $\alpha$ 1b被推荐在传统药物利巴韦林之前，为基因重组人干扰素 $\alpha$ 1b（商品名：运德素<sup>®</sup>）产品在儿科的雾化用药及规范化使用提供了重要依据。2016年上半年公司围绕《专家共识》和《儿童雾化中心规范化管理指南》，在全国数百家医院展开了专业化学术宣讲，有效地满足了儿科临床医疗的迫切需求，扩展了公司产品在儿科治疗呼吸道合胞病毒（RSV）肺炎等儿科常见疾病中的临床应用。这不仅给广大患儿带来福音，也大大提升了公司产品的销售。2016年上半年的销售额比去年同期增长了60%。



# 目录

## 【声明与提示】

### 一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

### 二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	北京三元基因药业股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Tri-Prime Gene Pharmaceutical Co., Ltd.
证券简称	三元基因
证券代码	837344
法定代表人	程永庆
注册地址	北京市大兴区工业开发区金苑路 1 号四号楼
办公地址	北京市大兴区工业开发区金苑路 1 号四号楼
主办券商	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	—

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	晏征宇
电话	010-60219175
传真	010-61253380
电子邮箱	yanzhengyu@triprime.com
公司网址	www.triprime.com
联系地址及邮政编码	北京市大兴区工业开发区金苑路 1 号四号楼 邮政编码：102600

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-05-18
行业（证监会规定的行业大类）	医药制造业（行业代码：C27）
主要产品与服务项目	公司主要从事生物医药的研究、开发、生产和销售，主要产品有：注射用重组人干扰素- $\alpha$ 1b 粉针剂、重组人干扰素- $\alpha$ 1b 注射液等。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	110,000,000
控股股东	北京东南医药投资控股有限公司
实际控制人	程永庆、印小明、程十庆
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	44
公司拥有的“发明专利”数量	41

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	77,884,321.10	48,616,907.64	60.20%
毛利率%	77.71%	80.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,506,360.36	-2,696,735.85	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,456,706.19	-2,724,882.48	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.05%	-2.06%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.02%	-2.08%	-
基本每股收益	0.07	-0.03	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	221,057,013.41	215,684,001.69	2.49%
负债总计	68,740,380.21	70,873,728.85	-3.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	152,316,633.20	144,810,272.84	5.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.32	4.55%
资产负债率%	31.10%	32.86%	-
流动比率	3.56	2.73	-
利息保障倍数	9.31	-1.46	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	14,114,149.07	-4,980,412.60	-
应收账款周转率	1.34	0.91	-
存货周转率	1.13	0.55	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.49%	1.92%	-
营业收入增长率%	60.20%	7.14%	-
净利润增长率%	378.35%	-185.27%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司主要从事生物医药的研究、开发、生产和销售，主要产品有：注射用重组人干扰素 $\alpha$ 1b 粉针剂、重组人干扰素 $\alpha$ 1b 注射液等。公司的盈利模式清晰，主要通过研发、生产并销售干扰素 $\alpha$ 1b 等药品来获取收入、现金流和利润，公司依托遍布全国的销售网络，将产品销往全国各地的医院、卫生站、药店等医疗服务终端，并最终由患者进行消费和使用。

干扰素是指在同种细胞上具有广谱抗病毒活性的一类蛋白质，其活性受基因的调控，涉及 RNA 和蛋白质的合成环节，即干扰素是一种类似多肽激素的细胞功能调节物质，属细胞因子类。自 1986 年世界上第一个重组人干扰素（IFN- $\alpha$ 2b）获美国 FDA 批准用于治疗慢性乙型肝炎后，干扰素类药物上市已近 30 年。关于干扰素的研究一直是国际上病毒学、细胞学、分子生物学、临床医学、免疫学和肿瘤学等相关领域的研究热点，特别是近几年来，干扰素系统在一些疾病（如慢性乙型肝炎、丙型肝炎）及肿瘤的治疗方面取得了较好的效果，已成为相关领域的研究热点。根据干扰素氨基酸序列和其特异性识别受体的不同，将干扰素分为 I 型干扰素、II 型干扰素和 III 型干扰素，都是由单核细胞和淋巴细胞产生的具有多种功能的活性蛋白质，可以直接作用或者通过诱导、活化其他蛋白，而起始并调节多种反应，具有广谱的抗病毒、抗肿瘤、调节免疫功能和抗血管生成等多种生物活性。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

### 二、经营情况

报告期内，公司总体经营态势呈现迅猛发展的势头，业绩实现快速增长，其中：实现营业收入 77,884,321.10 元，同比增长 60.20%；归属母公司的扣除非经常损益后的净利润为 7,456,706.19 元，比上年同期的-2,724,882.48 元大幅提升。经营活动产生的现金流量净额也由去年同期的-4,980,412.60 元大幅提升至 14,114,149.07 元。

2016 年上半年，公司工作重心主要是扩大市场覆盖面，全面恢复市场。2014 年因 GMP 改造和扩充产能，公司经历长达 8 个多月的停产。公司只能销售库存产品，但市场出现严重的供不应求，为此公司损失了部分市场。2015 年恢复生产后，公司全力恢复市场，加大市场投入，同时结合新开发的儿科细分市场与国内十几位顶级专家共同推出《重组人干扰素 $\alpha$ 1b 在儿科的临床应用专家共识》。为让更多的临床医生知晓和理解专家共识的内容，公司积极参与一系列全国及省区及的学术年会，因此，整个 2015 年的公司在市场恢复与开发上投入了大量的资金。由于市场恢复有一个滞后的过程，故而导致公司 2015 年度营业收入增长有限，但净利润却比上一年度大幅下滑。2016 年上半年，公司在 2015 年巨大市场投入的基础上，继续拓展市场，并适时调整市场投入的策略，围绕《重组人干扰素 $\alpha$ 1b 在儿科的临床应用专家共识》，在全国数百家医院展开了更加精准的医院科室专业化学术推广活动，用少而精、少而准的临床教育方式全面推进临床专家学习共识，大大提高了临床科学用药、合理用药的水平。这不仅大大提升了公司营业收入，也大幅提升了公司净利润水平。截至 2016 年上半年，公司的市场不仅获得了全面恢复，而且获得了远高于行业平均增长率的高速发展

态势。

2016 年上半年，公司完成了研发中心和质量中心的实验室全面改造，完成了研发、质检、质保有关的研究分析仪器和检测设备的升级和设施更新，大大提升了公司新品研发和质量检测的技术保障和技术水平。今后，公司的新产品将在更高标准和更先进设备的实验室内进行研究，公司在研产品，如：笔式干扰素、长效干扰素、长效 $\alpha$ -Fab 抗体以及呼吸道病毒检测试纸条等一系列新品研发项目的开发速度与效率也将得到有效保障。

2016 年上半年，公司开展了两个新产品的生产线设计与建设工作，截至 2016 年 6 月底，两条生产线的厂房装修已全部完成，辅助设施及设备已完成安装，两个新产品（滴眼剂与喷雾剂）的生产线主要设备已完成安装，现正处于密集调试和验证中。2017 年初，公司将向市场推出基因重组人干扰素 $\alpha$ 1b 滴眼剂和喷雾剂。

2016 年下半年，公司基本结束了边生产、边建设的紧张工作状态，公司将集中人力、物力、财力，全力以赴，开发更广阔的市场，进一步提升公司业绩水平。

### 三、风险与价值

#### （一）应收账款余额较大，无法收回的风险

公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2016 年 6 月 30 日的应收账款余额分别为 51,560,360.74 元、55,524,311.56 元和 60,401,377.03 元，公司期末应收账款余额较大，占同期营业收入的比例较高，这与公司实际情况相符合，公司按照坏账计提政策计提了坏账准备，但仍存在公司的客户经营状况发生异常，公司应收账款无法收回的风险。

应对措施：2016 年上半年应收账款余额增加较快与销售业绩大幅增长有关，为有效控制应收账款的风险，公司在销售业务中严格控制药品配送商业公司的资质，坚持选择规模大和信用好的药品配送商业公司；同时严格控制各地区新增药品配送商业公司，通过与药品配送商业公司长期稳定的合作建立良好的信用关系，确保药品配送商业公司尽早回款。同时加强与各地区药品招投标机构的合作，通过这些机构督促药品配送商业公司严格执行招投标协议中有关按时回款的规定。同时，公司内部建立了信用控制制度，对于应收账款余额超出信用限额的药品配送商业公司严格控制发货，这一系列措施将有效控制应收账款的风险。

#### （二）行业竞争加剧的风险

医药行业是国民经济的重要组成部分，国家对医药行业制订了一系列扶持政策，在促进行业快速发展的同时，也带来了行业内部竞争的加剧。就生物制药而言，国产重组人干扰素主要生产企业十余家，随着生物制药行业的快速发展及新竞争对手的出现，公司面临着行业竞争加剧的压力。

应对措施：为确保企业在激烈的竞争中保持发展势头与持久力，公司非常注重竞争优势壁垒的建立。首先，公司注重新品研发，特别是独有品种的研发，公司目前正在销售的基因重组人干扰素 $\alpha$ 1b 水针剂就是全球独家产品，即将在明年初上市的基因重组人干扰素 $\alpha$ 1b 喷雾剂也是全球独家产品；其次，公司加强专利的申请，通过专利保护产品的独家地位，公司现有发明专利 41 项，荣获北京市专利示范单位称号；再次，加强在渠道销售中的学术推广力度和营销模式创新，积极推动新媒体在临床专业化学术推广中的有效应用，这大大提高了学术推广的覆盖面与传播效率，同时也大大



改善了销售推广的投入产出比。

### （三）市场开拓的风险

本公司所处生物医药行业是国家重点支持的发展领域，目前正处于快速成长阶段。重组人干扰素疗效确切，适应症广泛，市场潜在需求大。目前，本公司干扰素销售收入占公司营业收入的比重较高，公司的利润主要来源于重组人干扰素。2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月，公司干扰素销售收入分别为 105,771,402.57 元、117,724,209.54 元和 77,807,439.27 元，占公司营业收入的比例分别为 99.95%、99.93%和 99.90%。在未来很长一段时期内，我国重组人干扰素将会保持持续增长势头。如果公司不能及时有效应对市场竞争，将会面临增长放缓、市场份额下降的风险。

应对措施：公司除了加强对原有市场（如肝炎、肿瘤等）深度开发与巩固外，特别加大了对儿科等新的细分市场的开拓，通过市场调研，公司发现干扰素在儿科抗病毒领域有着广泛的市场前景，其潜在的市场规模巨大，目前公司在这一领域的销售不到潜在规模的 1%，因此继续开发儿科细分市场大有可为！随着新品上市，公司下一步将开发眼科和皮肤科二个新的细分市场。新细分市场的不断开拓将大大降低公司的市场风险。

### （四）土地使用权和房产抵押的风险

2014 年 5 月、2015 年 3 月公司与中国工商银行股份有限公司北京大兴支行签订了借款合同，以公司的土地使用权（京兴国用（2011 出）第 00125 号）和房产（京房权证兴其字第 00000364 号、X 京房权证兴字第 183843 号）为抵押借款，并签定了合同编号为 02000114-2014 年大兴（抵）字 0052 号和 0020000074-2015 年大兴（抵）字 0025 号的最高额抵押合同。公司作为生物制药企业，土地使用权、房产是公司必不可少的生产经营场所，如果上述土地使用权和房产未能及时解除抵押，公司的经营将会受到影响。

应对措施：公司土地和房屋抵押最高额度为 6507 万元，主要用于固定资产贷款抵押，公司目前实际的固定资产贷款余额为 3031.28 万元，其中 2300 万元按合同规定为 6 年分期还款至 2020 年 5 月；731.28 万元按合同规定为 10 年分期还款至 2026 年 5 月。公司属于基因工程制药企业，其特点是可变资本占比很低，资金占用少，只要公司正常销售和正常回款，经营性现金流非常充裕。公司产品经营超过 16 年，有着非常良好现金流管理记录，加之固贷长周期分期还款的优惠结构，抵押物出现风险的概率极低。

### （五）税收优惠的风险

公司为高新技术企业，取得编号为 GR201411002358 的高新技术企业证书，2014 年-2017 年度享受 15%的企业所得税税率。假如未来公司高新技术企业证书复审无法通过，公司将不能继续享有 15%的税收优惠税率，将对公司盈利产生一定影响。

应对措施：公司高新技术企业证书至 2017 年 10 月 30 日到期，鉴于公司是一家从事基因工程药物生产的高科技企业，自公司创立至今，一直享有高新技术企业荣誉证书，公司拥有有独立知识产权的核心技术；研发能力强，拥有 41 项发明专利；科技人员占比远大于 10%，研发经费远大于 4%，100%的销售收入来自高新技术产品。总之按国家评定高新技术企业的八大标准，公司不仅全部符合，而且其中一些关键指标还远远高于国家标准。以公司目前对研发的重视与投入，2017 年 10 月 30 日前，公司

充分满足通过再认证的标准和条件。

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	18,000,000.00	17,040,093.87
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	-	-
<b>总计</b>	<b>18,000,000.00</b>	<b>17,040,093.87</b>

**(二) 承诺事项的履行情况**

1、为避免产生潜在的同业竞争，公司实际控制人作出《避免同业竞争承诺函》。报告期内，上述人员均遵守了相关承诺，未有任何违背。

2、公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员作出避免同业竞争的承诺，公司董事、监事、高级管理人员均作出《规范关联交易承诺函》、《关于对外投资相关情况的声明》以及关于对外兼职情况及其作出的重要承诺。

报告期内，未发现有违背该承诺的事项。

**(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
资产 1-生产车间楼	抵押	35,697,476.59	14.91%	银行贷款
资产 2-研发中心楼	抵押	30,372,451.33	12.68%	银行贷款
资产 3-土地	抵押	1,457,795.80	0.61%	银行贷款
<b>累计值</b>	-	<b>67,527,723.72</b>	<b>28.20%</b>	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	110,000,000	100.00%	0	110,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	52,703,175	47.91%	0	52,703,175	47.91%
	董事、监事、高管	12,875,500	11.71%	0	12,875,500	11.71%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		110,000,000	-	0	110,000,000	-
普通股股东人数		41				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京东南医药投资控股有限公司	46,493,925	0	46,493,925	42.27%	46,493,925	0
2	浙江圣达科技发展有限公司	17,209,373	0	17,209,373	15.64%	17,209,373	0
3	张红斌	11,056,702	0	11,056,702	10.05%	11,056,702	0
4	程永庆	6,209,250	0	6,209,250	5.64%	6,209,250	0
5	北京元进医药投资管理中心（普通合伙）	2,400,000	0	2,400,000	2.18%	2,400,000	0
6	金兴谊	2,200,000	0	2,200,000	2.00%	2,200,000	0
7	何刚	2,100,000	0	2,100,000	1.91%	2,100,000	0
8	胡光渭	1,900,000	0	1,900,000	1.73%	1,900,000	0
9	侯云德	1,840,000	0	1,840,000	1.67%	1,840,000	0
10	晏征宇	1,820,000	0	1,820,000	1.65%	1,820,000	0
合计		93,229,250	0	93,229,250	84.75%	93,229,250	0

前十名股东间相互关系说明：程永庆先生系北京东南医药投资控股有限公司之股东；程永庆先生系北京元进医药投资管理中心（普通合伙）之合伙人。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

公司控股股东为北京东南医药投资控股有限公司（东南医药）。截止报告期末，东南医药持有股数为 46,493,925 股，持股比例为 42.27%。基本情况如下：

东南医药成立于 2013 年 9 月 16 日，北京市工商行政管理局大兴分局注册登记，现持有注册号为 110115016306294 的《企业营业执照》，住所：北京市大兴区经济开发区金苑路 1 号 4 幢；法定代表人印小明；公司类型：有限公司；经营范围为：投资管理；经济贸易咨询；组织文化艺术交流活动（不含演出）；企业营销策划；企业形象策划；会议服务（不含食宿）；承办展览展示；计算机系统集成；技术开发、咨询、转让、服务。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

#### （二）实际控制人情况

公司控股股东为北京东南医药投资控股有限公司（东南医药），印小明、程十庆、程永庆三人合计持有东南医药 100% 的股权，能够控制东南医药的决策，并已签署《一致行动协议》对一致行动关系作出具体安排。因此，公司实际控制人为印小明、程十庆、程永庆。公司实际控制人基本情况如下：

1、印小明，男，1960 年出生，中国国籍，无境外居留权。1978 年至 1983 年，就读于清华大学自控系电子技术专业，取得学士学位；2002 年至 2005 年，就读于清华大学高级管理人员工商管理专业，取得硕士学位。1983 年 2 月至 1985 年 2 月，就职于首钢总计算机控制室，担任助理工程师；1985 年 2 月至 1987 年 12 月，就职于北京京海计算机系统有限公司，担任副总经理；1988 年至今，就职于深圳市东南实业有限公司，担任董事长。

2、程十庆，男，1959 年 4 月 1 日出生，中国国籍，有香港居留权。1978 年 9 月至 1982 年 7 月，就读于中国人民大学档案系，取得学士学位；1996 年 9 月至 1999 年 7 月，就读于北京大学法律学系，取得法律硕士。1992 年 9 月至 2000 年 1 月，就职于北京汉威经济技术发展总公司；2000 年 1 月至今，就职于电讯盈科（北京）有限公司，担任董事长兼总经理。

3、程永庆，男，1962 年出生，中国国籍，无境外居留权。1980 年 9 月至 1984 年 7 月于中国华西医科大学药学专业，取得医学学士学位；1988 年 9 月至 1991 年 7 月就读于中国协和医科大学研究生院医药生物技术专业，取得医学硕士学位；1996 年至 1998 年就读于中欧国际工商学院，取得工商管理硕士学位；1984 年 9 月至 1988 年 7 月，就职于华润双鹤药业股份有限公司（原北京制药厂），担任技术开发部副部长；1991 年 8 月至 1998 年 7 月就职于中国科招高技术有限公司，担任医药生物部副总经理；1992 年 9 月至今就职于本公司，担任总经理职务，现任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
程永庆	董事长、总经理	男	54	硕士	2015年11月18日至2018年11月17日	是
印小明	董事	男	56	硕士	2015年11月18日至2018年11月17日	否
程十庆	董事	男	57	硕士	2015年11月18日至2018年11月17日	否
朱金红	董事	女	43	硕士	2015年11月18日至2018年11月17日	否
洪 爱	董事	女	53	高中	2015年11月18日至2018年11月17日	否
许大海	监事	男	54	硕士	2015年11月18日至2018年11月17日	是
王冰冰	监事	女	36	硕士	2015年11月18日至2018年11月17日	是
何 刚	职工监事	男	54	硕士	2015年11月18日至2018年11月17日	是
晏征宇	副总经理、董事会秘书	男	55	硕士	2015年11月18日至2018年11月17日	是
刘金毅	副总经理	男	47	博士	2015年11月18日至2018年11月17日	是
杨大军	副总经理	男	53	硕士	2015年11月18日至2018年11月17日	是
张凤琴	财务总监	女	46	研究生	2015年11月18日至2018年11月17日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						5

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量 变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比 例%	期末持有 股票期权 数量
程永庆	董事长、总经理	6,209,250	0	6,209,250	5.64%	-
印小明	董事	-	0	-	0.00%	-
程十庆	董事	-	0	-	0.00%	-
朱金红	董事	-	0	-	0.00%	-
洪 爱	董事	-	0	-	0.00%	-
许大海	监事	426,250	0	426,250	0.39%	-
王冰冰	监事	-	0	-	0.00%	-
何 刚	职工监事	2,100,000	0	2,100,000	1.91%	-
晏征宇	副总经理、董事会秘书	1,820,000	0	1,820,000	1.65%	-
刘金毅	副总经理	1,010,000	0	1,010,000	0.92%	-
杨大军	副总经理	1,010,000	0	1,010,000	0.92%	-
张凤琴	财务总监	300,000	0	300,000	0.27%	-
<b>合计</b>		<b>12,875,500</b>	<b>0</b>	<b>12,875,500</b>	<b>11.71%</b>	-

**三、变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型 (新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
—	—	—	—	—

**四、员工数量**

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	8	7
截止报告期末的员工人数	185	181

核心员工变动情况：

无



## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	—
审计报告编号	—
审计机构名称	—
审计机构地址	—
审计报告日期	—
注册会计师姓名	—
会计师事务所是否变更	—
会计师事务所连续服务年限	—
审计报告正文：无	

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表（未经审计）

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	八、1	24,859,917.50	12,905,844.39
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	八、2	6,060,482.70	8,982,927.58
应收账款	八、3	60,401,377.03	55,524,311.56
预付款项	八、4	7,099,343.94	71,641.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	八、5	2,744,409.30	3,083,586.86
买入返售金融资产	-	-	-
存货	八、6	15,208,090.23	15,583,307.59
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	八、7	505,362.65	18,563,591.36
<b>流动资产合计</b>	-	<b>116,878,983.35</b>	<b>114,715,210.34</b>
<b>非流动资产：</b>	-		

发放贷款及垫款	-	-	-
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	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	八、8	88,186,799.94	92,185,836.58
在建工程	八、9	7,274,581.26	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	八、10	1,835,347.93	1,740,550.88
开发支出	八、11	5,547,570.52	5,547,570.52
商誉	-	-	-
长期待摊费用	八、12	310,465.43	382,042.13
递延所得税资产	八、13	1,023,264.98	1,112,791.24
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	104,178,030.06	100,968,791.35
<b>资产总计</b>	-	221,057,013.41	215,684,001.69
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	八、15	10,000,000.00	20,000,000.00
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	-	-	-
应付账款	八、16	879,389.70	538,031.21
预收款项	八、17	297,521.93	1,157,104.17
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	八、18	3,931,284.04	3,128,138.66
应交税费	八、19	3,642,653.52	3,414,252.38
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	八、20	13,945,990.07	13,768,961.62
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-

划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	八、21	93,390.24	-
<b>流动负债合计</b>	-	32,790,229.50	42,006,488.04
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	八、22	30,312,815.00	25,500,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	八、23	1,794,292.41	2,257,195.71
预计负债	-	-	-
递延收益	八、24	3,843,043.30	1,110,045.10
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	35,950,150.71	28,867,240.81
<b>负债合计</b>	-	68,740,380.21	70,873,728.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	八、25	110,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	八、26	53,619,700.09	53,619,700.09
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	八、27	1,131,687.65	367,942.74
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	八、28	-12,434,754.54	-19,177,369.99
归属于母公司所有者权益合计	-	152,316,633.20	144,810,272.84
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	152,316,633.20	144,810,272.84
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	221,057,013.41	215,684,001.69

法定代表人：程永庆

主管会计工作负责人：张凤琴

会计机构负责人：张凤琴

**(二) 母公司资产负债表（未经审计）**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	-	24,370,015.07	12,368,923.41

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	6,060,482.70	8,982,927.58
应收账款	十四、1	63,719,495.46	58,837,869.75
预付款项	-	15,255,601.51	4,684,361.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十四、2	8,258,722.43	11,994,104.37
存货	-	15,099,791.56	15,483,337.15
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	-	333,500.00	18,390,372.46
<b>流动资产合计</b>	-	133,097,608.73	130,741,895.72
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四、3	4,512,173.53	4,512,173.53
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	88,112,166.30	92,102,991.31
在建工程	-	7,274,581.26	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	1,676,847.47	1,587,215.30
开发支出	-	5,547,570.52	5,547,570.52
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	310,465.43	382,042.13
递延所得税资产	-	836,196.50	937,034.33
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	108,270,001.01	105,069,027.12
<b>资产总计</b>	-	241,367,609.74	235,810,922.84
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	10,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	875,789.70	538,031.21
预收款项	-	297,521.93	1,157,104.17
应付职工薪酬	-	3,196,579.74	2,357,387.44

应交税费	-	3,463,552.18	3,210,242.89
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	13,920,775.98	13,748,516.17
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	-	93,390.24	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>31,847,609.77</b>	<b>41,011,281.88</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	30,312,815.00	25,500,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	1,794,292.41	2,257,195.71
预计负债	-	-	-
递延收益	-	3,843,043.30	1,110,045.10
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>35,950,150.71</b>	<b>28,867,240.81</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>67,797,760.48</b>	<b>69,878,522.69</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	110,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	52,252,972.78	52,252,972.78
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,131,687.65	367,942.74
未分配利润	-	10,185,188.83	3,311,484.63
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>173,569,849.26</b>	<b>165,932,400.15</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>241,367,609.74</b>	<b>235,810,922.84</b>

## (三)合并利润表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	77,884,321.10	48,616,907.64
其中：营业收入	八、29	77,884,321.10	48,616,907.64
利息收入	-	-	-

已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	69,138,141.52	51,222,454.44
其中：营业成本	八、29	17,358,785.94	9,677,590.49
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	八、30	335,147.62	232,827.77
销售费用	八、31	41,004,616.69	29,673,556.93
管理费用	八、32	9,990,591.50	10,866,945.21
财务费用	八、33	1,076,005.71	1,005,735.30
资产减值损失	八、34	-627,005.94	-234,201.26
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）	八、35	181,742.46	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	8,927,922.04	-2,605,546.80
加：营业外收入	八、36	190,108.23	151,061.80
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	八、37	50,927.80	91,261.92
其中：非流动资产处置损失	-	927.80	41,252.32
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	9,067,102.47	-2,545,746.92
减：所得税费用	八、38	1,560,742.11	150,988.93
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	7,506,360.36	-2,696,735.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	7,506,360.36	-2,696,735.85
少数股东损益	-	0.00	0.00

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	7,506,360.36	-2,696,735.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	7,506,360.36	-2,696,735.85
归属于少数股东的综合收益总额	-	0.00	0.00
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.07	-0.03
（二）稀释每股收益	-	0.07	-0.03

法定代表人：程永庆

主管会计工作负责人：张凤琴

会计机构负责人：张凤琴

**(四) 母公司利润表（未经审计）**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	77,807,439.27	48,571,887.38
减：营业成本	十四、4	17,308,069.42	9,660,109.89
营业税金及附加	-	233,422.34	145,592.52
销售费用	-	41,453,599.31	29,052,428.74

管理费用	-	9,524,738.57	10,401,967.89
财务费用	-	1,071,281.96	1,004,403.54
资产减值损失	-	-672,252.23	-268,970.70
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)	-	181,742.46	-
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润(亏损以 “-”号填列)</b>	-	9,070,322.36	-1,423,644.50
加：营业外收入	-	190,108.23	150,831.80
其中：非流动资产 处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	50,927.80	91,261.92
其中：非流动资产 处置损失	-	927.8	41,252.32
<b>三、利润总额(亏损总额 以“-”号填列)</b>	-	9,209,502.79	-1,364,074.62
减：所得税费用	-	1,572,053.68	119,335.68
<b>四、净利润(净亏损以 “-”号填列)</b>	-	7,637,449.11	-1,483,410.30
<b>五、其他综合收益的税 后净额</b>	-	-	-
(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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	7,637,449.11	-1,483,410.30
<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.07	-0.01
（二）稀释每股收益	-	0.07	-0.01

**(五)合并现金流量表（未经审计）**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	75,994,576.14	67,649,865.82
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	八、39	12,064,966.78	5,626,177.61
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	88,059,542.92	73,276,043.43
购买商品、接受劳务支付的现金	-	12,916,786.17	11,552,086.12
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	-	12,133,440.39	13,365,384.99
支付的各项税费	-	5,507,092.32	6,241,644.19
支付其他与经营活动有关的现金	八、39	43,388,074.97	47,097,340.73
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	73,945,393.85	78,256,456.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	14,114,149.07	-4,980,412.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	35,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	181,742.46	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	25,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	35,181,742.46	25,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	13,989,550.26	9,944,344.00
投资支付的现金	-	17,000,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	30,989,550.26	9,944,344.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	4,192,192.20	-9,919,344.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
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	-	17,312,815.00	28,600,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	17,312,815.00	28,600,000.00
偿还债务支付的现金	-	22,500,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,165,083.16	1,032,846.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	23,665,083.16	17,032,846.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-6,352,268.16	11,567,153.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	11,954,073.11	-3,332,602.72
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,905,844.39	31,908,265.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	24,859,917.50	28,575,662.34

法定代表人：程永庆

主管会计工作负责人：张凤琴

会计机构负责人：张凤琴

**(六) 母公司现金流量表（未经审计）**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	77,471,112.49	49,861,571.76
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	12,050,572.24	4,059,672.57
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	89,521,684.73	53,921,244.33
购买商品、接受劳务支付的现金	-	12,709,186.87	11,390,278.08
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,602,344.86	10,604,194.56
支付的各项税费	-	4,112,240.67	5,084,908.43
支付其他与经营活动有关的现金	-	49,952,523.71	31,808,894.96

经营活动现金流出小计	-	75,376,296.11	58,888,276.03
经营活动产生的现金流量净额	-	14,145,388.62	-4,967,031.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	35,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	181,742.46	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	25,000.00
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	-	35,181,742.46	25,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	13,973,771.26	9,940,245.00
投资支付的现金	-	17,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	30,973,771.26	9,940,245.00
投资活动产生的现金流量净额	-	4,207,971.20	-9,915,245.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	17,312,815.00	28,600,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	17,312,815.00	28,600,000.00
偿还债务支付的现金	-	22,500,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,165,083.16	1,032,846.12
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	23,665,083.16	17,032,846.12
筹资活动产生的现金流量净额	-	-6,352,268.16	11,567,153.88
<b>四、汇率变动对现金及现</b>	-	-	-

金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-	12,001,091.66	-3,315,122.82
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,368,923.41	31,181,772.90
六、期末现金及现金等价物余额	-	24,370,015.07	27,866,650.08

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	是
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情

在建工程账户期末较期初增加 7,274,581.26 元，主要原因是滴眼剂、喷雾剂车间改造以及质检、研发实验室改造的在建工程项目，以及由于新车间改造而购置的新生产线及设备。

### 二、报表项目注释

北京三元基因药业股份有限公司

财务报表附注

(2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日)

#### 一、公司基本情况

北京三元基因药业股份有限公司由北京三元基因工程有限公司整体变更设立。

统一社会信用代码：91110000102851949U

公司注册地址：北京市大兴区工业开发区金苑路 1 号 4 号楼

法定代表人：程永庆

注册资本：11000 万元

成立日期：1992 年 9 月 24 日

营业期限：1997 年 4 月 4 日至长期

公司营业范围：制造治疗用生物制品（注射用重组人干扰素 $\alpha$ 1b、重组人干扰素 $\alpha$ 1b 注射液（药品生产许可证有效期至 2020 年 12 月 10 日）；营养保健用品、医疗器械的销售；生物技术产品、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）的开发、销售及技术转让、咨询服务；开发营养保健用品、医疗器械；经营本企业和成员企业自产产品及技术出口业务；本企业和成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

## 二、财务报表的编制基础

### （一）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。

### （二）持续经营

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的本财务报表符合《企业会计准则》及其后续规定的要求，真实、

完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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

#### 四、本公司采用的主要会计政策、会计估计

##### （一）会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### （二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### （三）记账基础和会计计量

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，采用借贷记账法记账。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；企业会计准则规定或允许采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，分别采用恰当的计量属性。

##### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额



的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

#### **（五）合并财务报表的编制方法**

合并范围的确定原则：

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

1、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

2、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

3、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

4、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

本公司在确定能否控制被投资单位时，同时考虑企业和其他企业持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

合并会计报表编制方法：

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资并进行合并抵销后编制而成。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部交易事项、内部债权债务等进行抵销。

子公司会计政策、会计期间均与本公司一致。

#### **（六）现金等价物的确定标准**

1、现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

2、本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **（七）金融工具**

## 1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

## 2、金融工具的确认依据和计量标准

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当

期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

##### ①持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

##### ②可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售金融资产的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

### （八）应收款项

应收款项指应收账款、其他应收款。应收款项按照实际发生额记账。

#### 1、坏账的确认标准：

对确实无法收回的应收款项经批准后确认为坏账并予以核销，其确认标准如下：

A、因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

B、因债务人逾期未能履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

对确实无法收回的应收款项，根据公司的管理权限，经董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

#### 2、坏账准备的计提方法：

## (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大的应收款项的确认标准	按照单项应收款项占期末应收款项余额比例超过 10%且金额在 100 万以上的部分确认为单项金额重大的应收账款。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	逐项进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项, 再按组合计提应收款项坏账准备。

## (2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

## 确定组合的依据

组合类别	确认标准	按组合计提坏账准备的计提方法
组合一:	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
组合二:	公司对于纳入合并报表范围的子公司的应收款项、5%以上持股的股东及其实际控制人拥有的公司、收回风险较小且周转较快职工备用金借款	单独测试未发生减值的不计提坏账准备

## 组合一, 采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的判断依据: 单项金额不重大, 但有客观证据表明可能发生减值, 如债务人出现撤销、破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回, 现金流量严重不足等情况的需要计提特别坏账的款项
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项, 将其从相关组合中分离出来, 单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

## (4) 对于其他应收款项 (包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款

等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时, 根据相关合同的约定, 当债务人到期未偿还该项债务时, 若本公司负有向金融机构还款的责任, 则该应收债权作为质押贷款处理; 若本公司没有向金融机构还款的责任, 则该应收债权作为转让处理, 并确认债权的转让损益。

公司收回应收款项时, 将取得的价款和应收款项账面价值之间差额计入当期损益。

### (九) 存货

#### 1、存货分类:

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资等。

#### 2、存货取得和发出的计价方法:

当与该存货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地计量时进行确认。

存货在取得时按实际成本计价, 存货的成本由买价及取得过程中发生的运输费、装卸费、保险费等其它可归属于存货取得成本的进货费用构成, 原材料领用按月末一次加权平均法计价。存货中库存商品的领用和发出按订单法个别计价。

3、低值易耗品和包装物的摊销方法: 低值易耗品、包装物均采用领用时一次摊销法。

4、存货的盘存制度为永续盘存制, 资产负债表日对存货进行全面盘点, 盘盈、盘亏结果, 在期末结账前处理完毕, 计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

#### 5、存货跌价准备的确认标准及计提方法:

期末在对存货进行全面清查的基础上, 按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产过程中, 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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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。

## （十）长期股权投资

### 1、投资成本的初始计量：

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量，投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

### 2、后续计量及损益确认：

#### ①后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

本公司通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

## ②损益调整



成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

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

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

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### （十一）固定资产

#### 1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。

#### 2、固定资产的计价方法

固定资产按取得时的实际成本入账。

#### 3、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法在固定资产使用寿命内，对应计折旧额进行系统分摊。应计折旧额是指应当计提折旧的固定资产的原价扣除其预计净残值后的金额。已计提减值准备的固定资产，还应当扣除已计提的固定资产减值准备累计

金额。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的折旧年限和年折旧率如下：

固定资产的类别	使用寿命(年)	预计净残值率 (%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10.00-30.00	5.00	3.10-9.50
机器设备	5.00-10.00	4.00-5.00	9.60-19.00
运输设备	5.00-10.00	4.00-5.00	9.50-19.00
电子设备	2.00-10.00	3.00-8.00	9.20-49.00
其他设备	5.00-20.00	4.00-5.00	4.80-19.00

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果使用寿命预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的，根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值；如果与固定资产有关的经济利益预期实现方式发生重大改变的，则改变固定资产折旧方法。

#### 4、固定资产减值

公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。对于存在减值迹象的固定资产，估计其可收回金额。

固定资产减值准备的确认标准及计提方法为：期末按固定资产账面净值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

(1) 长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。

(2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。

(3) 虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。

(4) 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。

(5) 其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

固定资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价

值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （十二）在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十三）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、借款费用资本化期间

（1）当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### （十四）无形资产

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。包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。

##### 1、无形资产的初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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。

研究阶段的开始条件：一类新药，完成I期和II期临床试验后获得初步的安全性和有效性数据后，进入III期临床试验作为支出资本化的时点。其他类别的，无需进行I期和II期临床试验的药物，只进行一个阶段临床试验的项目，则进入该临床试验的开发支出即可资本化。

开发支出结转确认无形资产的条件：作为自有技术进行生产，以完成药品所有上市前的生产准备工作，通过GMP认证并取得GMP证书。

## 2、无形资产使用寿命的确定

使用寿命的确定原则：

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

## 3、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。

类别	摊销年限	摊销方法	备注
土地使用权	50.00	直线法	
专利技术	10.00	直线法	
软件	5.00	直线法	

每年年度终了，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。

报告期末，如果预计某项无形资产已不能为公司带来未来经济利益的，将该项无形资产全部转入当期损益。

## 4、无形资产的减值

无形资产减值准备的计提：公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象，对于存在减值迹象的无形资产，估计其可收回金额。

可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将

无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值。无形资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### **（十五）长期待摊费用**

长期待摊费用按实际支出入账，在其预计受益期内分期平均摊销。其中：预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。如果预计某项长期待摊费用已不能为公司带来未来经济利益的，将该项长期待摊费用全部转入当期损益。

#### **（十六）应付职工薪酬**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### **（十七）收入确认方法**

##### **1、销售商品**

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

（1）本公司销售商品已发给购货方，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

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

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）款项已经收到或已经取得了收款的权利；

（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额，应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议

期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

本公司与客户签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。

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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。根据合同约定，在销售商品同时并提供设计安装服务的情况下，销售收入的确认在设计安装完毕时，资产负债表日须取得由监理单位和建设单位确认竣工验收单。

## 2、提供劳务

本公司提供施工、安装业务，在收入与成本的确认上按照建造合同的规定执行，并区分报告期内是否能完工分别进行收入成本的确认。

(1) 对于工期较短，报告期内完工的项目，公司按完工时一次结转收入和成本；完工以是否进行竣工验收为依据进行判断。

(2) 对于工期长并跨报告期的项目，公司按照已经累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度后，根据预计合同总收入计算确定当期应确认的完工收入及相应结转的合同成本。

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入：即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，应同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。



资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### 3、让渡资产使用权

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

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

### (十八) 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，按照收到或应收的金额计量。用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### (十九) 所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

#### 1、确认

(1) 本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价

值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

(3) 本公司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。

## 2、计量

(1) 本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

(2) 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- A、企业合并；
- B、直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

(3) 本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

## （二十）利润分配

净利润的分配比例，按公司章程作如下分配：

公司利润分配按照《公司法》及有关法律、法规，国务院财政主管部门的规定执行。

## 五、会计政策和会计估计变更和前期差错更正

### （一）会计政策变更

(1) 对公司 2015 年 12 月 31 日财务状况和 2015 年 1-6 月经营成果的影响

会计政策变更内容	审批程序	受影响的比较期间报表项目	对 2015 年末合并资产负债表和 2015 年 1-6 月合并利润表的影响金额	对 2015 年末母公司资产负债表和 2015 年 1-6 月母公司利润表的影响金额
公司研发费资本化确认时点由取得临床批件变更为进入临床三期	由董事会批准执行	开发支出	-17,556,831.52	-17,556,831.52
		管理费用	1,149,436.25	1,149,436.25
		资本公积	-16,470,450.32	-16,470,450.32
		盈余公积	-108,638.12	-108,638.12
		未分配利润	-977,743.08	-977,743.08

## (二) 会计估计变更

无。

## (三) 前期差错更正

### (1) 对公司 2015 年 12 月 31 日财务状况和 2015 年 1-6 月经营成果的影响

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2015 年末合并资产负债表和 2015 年 1-6 月合并利润表影响金额	对 2015 年末母公司资产负债表和 2015 年 1-6 月母公司利润表影响金额
(1) 由于跨期职工薪酬差错更正调整	由董事会批准执行	应付职工薪酬	3,128,138.66	2,357,387.44
		存货	24,558.82	24,558.82
		营业成本	198,814.18	198,814.18
		销售费用	-113,912.39	-52,783.50
		管理费用	-974,047.54	-985,450.78
		盈余公积	39,587.34	39,587.34
		资本公积	-2,728,701.97	-2,728,701.97
(2) 由于企业规模扩大, 生产管理精细化, 生产成本核算由制剂阶段作为归集分配对象变更为按三个生产阶段分步归集分配	由董事会批准执行	未分配利润	-414,465.21	356,286.01
		存货	-441,673.09	-441,673.09
		营业成本	-474,644.19	-474,644.19
		管理费用	-720.72	-720.72
		盈余公积	-128,521.71	-128,521.71
		资本公积	843,543.89	843,543.89
(3) 补缴房产税和企业所得税影响	由董事会批准执行	未分配利润	-1,156,695.27	-1,156,695.27
		应交税费	382,096.03	382,096.03
		管理费用	7,620.42	7,620.42
		所得税费用	31,771.65	31,771.65
		资本公积	-365,569.78	-365,569.78
		未分配利润	-14,873.63	-14,873.63
		盈余公积	-1,652.62	-1,652.62

## 六、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司基本情况

#### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

截止 2016 年 6 月 30 日止, 本公司通过设立方式取得了子公司北京安元堂医药有限责任公司。

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京安元堂医药有限责任公司	有限责任公司(法人独资)	北京市大兴区经济开发区金苑路1号	医药等销售	600万	许可经营项目: 批发中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品; 销售II类、III类医疗器械。一般经营项目: 医药信息咨询。	600万	无
	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
	100.00	100.00	是	无	无	无	无

北京安元堂医药有限责任公司成立于 2003 年 3 月 19 日, 《企业法人营业执照》注册号为 110115005576591, 注册资本 6,000,000.00 元, 其中北京三元基因药业股份有限公司货币出资 3,600,000.00 元, 占注册资本的 60%, 北京市大兴区民政福利公司货币出资 2,400,000.00 元, 占注册资本的 40%, 上述出资业经北京正衡会计师事务所有限责任公司审验, 并出具正会(验)字[2003]第 107 号《验资报告》。2005 年 11 月 10 日根据股东会决议, 股权变更为北京三元基因药业股份有限公司货币出资 5,940,000.00 元, 占注册资本的 99%, 曹雅锋货币出资 60,000.00 元, 占注册资本的 1%, 2013 年根据股东会决议, 股权变更为北京三元基因药业股份有限公司货币出资 6,000,000.00 元, 占注册资本的 100%。

#### 2、同一控制下企业合并取得的子公司

无。

#### 3、非同一控制下企业合并取得的子公司

无。

## (二) 报告期内合并范围发生变更的说明

无。

## (三) 报告期内持股 50%以上未纳入合并的子公司情况

无。

## 七、税费

### (一) 增值税、营业税及附加税费

主要产品销售业务或提供应税劳务收入适用增值税。

母公司：

税目	纳税（费）基础	2016 年度	2015 年度
增值税	按简易征收办法征税销售额，销售货物	3%、6%、17%	3%、6%、17%
营业税	提供应税劳务收入	5%	5%
城建税	营业税、增值税	5%	5%
教育费附加	营业税、增值税	3%	3%
地方教育费附加	营业税、增值税	2%	2%

北京安元堂医药有限责任公司公司：

税目	纳税（费）基础	2016 年度	2015 年度
增值税	销售货物或提供应税劳务收入，服务	6%、17%	6%、17%
营业税	提供应税劳务收入	5%	5%
城建税	营业税、增值税	5%	5%
教育费附加	营业税、增值税	3%	3%
地方教育费附加	营业税、增值税	2%	2%

## (二) 企业所得税

### 1、税率

会计主体	纳税（费）基础	2016 年度	2015 年度
母公司	应纳税所得额	15%	15%
北京安元堂医药有限责任公司	应纳税所得额	25%	25%

### 2、税收优惠

北京三元基因药业股份有限公司属北京市高新技术开发区内的国家高新技

术企业，于 2014 年 10 月 30 日取得编号为 GR201411002358 的高新技术企业证书，有效期三年。2014 年-2016 年度享受 15%的企业所得税税率

### (三) 费用性税金

包括印花税等，按照有关税法规定上缴，计入当期费用。

## 八、合并财务报表项目注释

以下金额单位除特别指明外，均指人民币元。

### 1、货币资金

项 目	2016.6.30			2015/12/31		
	原币	汇率	金额	原币	汇率	金额
<b>现金：</b>			<b>15,816.83</b>			<b>24,484.58</b>
其中：人民币	15,816.83	1	15,816.83	24,484.58	1	24,484.58
<b>银行存款：</b>			<b>24,532,395.33</b>			<b>12,681,278.32</b>
其中：人民币	24,532,395.33	1	24,532,395.33	12,681,278.32	1	12,681,278.32
<b>其他货币资 金：</b>			<b>311,705.34</b>			<b>200,081.49</b>
其中：人民币	311,705.34	1	311,705.34	200,081.49	1	200,081.49
<b>合 计</b>			<b>24,859,917.50</b>			<b>12,905,844.39</b>

注：本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据

(1) 应收票据按类别列示如下：

项目	2016.6.30	2015.12.31
银行承兑汇票	6,016,626.70	8,818,787.58
商业承兑汇票	43,856.00	164,140.00
<b>合计</b>	<b>6,060,482.70</b>	<b>8,982,927.58</b>

(2) 期末公司已质押的应收票据情况：无。

(3) 2016 年 6 月 30 日，应收票据前五名单位明细如下：

票种	出票单位	金额	出票日	到期日
银行承兑汇票	贵州省医药(集团)有限责任公司	1,380,000.00	2016/4/27	2016/7/27
银行承兑汇票	重庆三合药业有限公司	663,278.00	2016/6/3	2016/9/3
银行承兑汇票	南京医药药事服务有限公司	400,000.00	2016/1/26	2016/7/25
银行承兑汇票	南京医药药事服务有限公司	200,000.00	2016/3/14	2016/9/11
银行承兑汇票	南京医药药事服务有限公司	200,000.00	2016/3/3	2016/9/3
<b>合计</b>		<b>2,843,278.00</b>		

### 3、应收账款

#### (1) 风险分析

种类	2016.6.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合一:	66,273,293.93	100.00	5,871,916.90	8.86
组合二:				
组合小计	66,273,293.93	100	5,871,916.90	8.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项			-	
<b>合计</b>	<b>66,273,293.93</b>	<b>100</b>	<b>5,871,916.90</b>	<b>8.86</b>

种类	2015-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合一:	62,063,996.35	100.00	6,539,684.78	10.54
组合二:		-		
组合小计	62,063,996.35	100.00	6,539,684.78	10.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项			-	
<b>合计</b>	<b>62,063,996.35</b>	<b>100.00</b>	<b>6,539,684.78</b>	<b>10.54</b>

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项目	2016.6.30			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	61,787,865.92	93.23	3,089,393.30	5.00
1—2 年	1,783,601.52	2.69	178,360.15	10.00
2—3 年	139,518.63	0.21	41,855.59	30.00
3 年以上	2,562,307.86	3.87	2,562,307.86	100.00
<b>合计</b>	<b>66,273,293.93</b>	<b>100.00</b>	<b>5,871,916.90</b>	<b>8.86</b>

项目	2015-12-31			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,616,775.28	88.00	2,730,838.77	5.00
1—2 年	3,866,177.52	6.23	386,617.76	10.00
2—3 年	226,879.00	0.37	68,063.70	30.00
3 年以上	3,354,164.55	5.40	3,354,164.55	100.00
<b>合计</b>	<b>62,063,996.35</b>	<b>100.00</b>	<b>6,539,684.78</b>	<b>10.54</b>

(2) 2016 年 6 月 30 日，应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

(3) 2016 年 6 月 30 日应收账款中前五名的单位明细如下：

名称	款项性质	金额	账龄	占比 (%)
陕西康诚医药有限公司	货款	6,309,247.40	1 年以内	9.52
国药乐仁堂医药有限公司	货款	5,141,271.60	1 年以内	7.76
康德乐合丹（深圳）医药有限公司	货款	5,063,074.98	1 年以内	7.64
重庆三合药业有限公司	货款	3,847,711.24	1 年以内	5.80
兰州远方药业有限责任公司	货款	2,365,651.33	1 年以内	3.57
<b>合计</b>		<b>22,726,956.55</b>		<b>34.29</b>

#### 4、预付款项

(1) 预付账款余额及账龄分析

账龄分析	2016.6.30		2015.12.31	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	7,099,343.94	100	71,641.00	100
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上				
<b>合计</b>	<b>7,099,343.94</b>	<b>100</b>	<b>71,641.00</b>	<b>100</b>

(2) 2016 年 6 月 30 日，预付款项中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表



决权股权的股东的款项。

(3) 截止 2016 年 6 月 30 日, 预付账款前五名的单位明细如下

款项性质	款项性质	金额	账龄	占比(%)
北京中电标典机电安装有限公司	工程款	4,404,572.00	1 年以内	62.04
上海东富龙科技股份有限公司	设备款	1,539,720.00	1 年以内	21.69
北京新亚力创科技发展有限公司	设备款	327,600.00	1 年以内	4.61
北京三维特电子技术有限公司	设备款	169,200.00	1 年以内	2.38
北京行走天下国际旅行社有限公司	会议代理	100,744.00	1 年以内	1.42
<b>合 计</b>		<b>6,541,836.00</b>		<b>92.15</b>

## 5、其他应收款

(1) 风险分析

种类	2016.6.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合一:	3,195,409.62	100	451,000.32	14.11
组合二:	-	-		
组合小计	3,195,409.62	100	451,000.32	100
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项		-		-
<b>合计</b>	<b>3,195,409.62</b>	<b>100</b>	<b>451,000.32</b>	<b>100</b>

种类	2015-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合一:	3,493,825.23	100.00	410,238.37	11.74
组合二:	-	-		
组合小计	3,493,825.23	100.00	410,238.37	11.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项		-		-
<b>合计</b>	<b>3,493,825.23</b>	<b>100.00</b>	<b>410,238.37</b>	<b>11.74</b>

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项目	2016.6.30			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,851,242.19	89.23	142,562.10	5
1—2 年	300.00	0.01	30.00	10
2—3 年	50,656.01	1.59	15,196.80	30
3 年以上	293,211.42	9.18	293,211.42	100
<b>合计</b>	<b>3,195,409.62</b>	<b>100.00</b>	<b>451,000.32</b>	<b>14.11</b>

项目	2015-12-31			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,099,354.61	88.71	154,967.73	5.00
1—2 年	142,222.20	4.07	14,222.22	10.00
2—3 年	16,000.00	0.46	4,800.00	30.00
3 年以上	236,248.42	6.76	236,248.42	100.00
<b>合计</b>	<b>3,493,825.23</b>	<b>100.00</b>	<b>410,238.37</b>	<b>11.74</b>

(2) 2016 年 6 月 30 日，其他应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东的款项。

(3) 2016 年 6 月 30 日其他应收账款中前五名单位明细如下：

名称	关联关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收账款总额比例 (%)
路迅	非关联方	备用金	234,176.93	1 年以内	7.33
黄霞	非关联方	备用金	220,715.70	1 年以内	6.91
余灵	非关联方	备用金	220,380.00	1 年以内	6.90
北京瑞得合通药业有限公司	非关联方	往来款	200,000.00	3 年以上	6.26
何慧兵	非关联方	备用金	160,441.00	1 年以内	5.02
<b>合计</b>			<b>1,035,713.63</b>		<b>32.41</b>

(4) 报告期内无实际核销的其他应收款。

## 6、存货

(1) 账面余额：

种类	2016.6.30	2015/12/31
原材料	5,228,443.87	5,254,568.46

在产品	5,263,085.67	6,250,892.20
库存商品	4,647,832.69	4,037,591.63
低值易耗品	68,728.00	40,255.30
<b>合 计</b>	<b>15,208,090.23</b>	<b>15,583,307.59</b>
减：存货跌价准备		
<b>净额</b>	<b>15,208,090.23</b>	<b>15,583,307.59</b>

(2) 本公司期末存货中无抵押、担保等使用受限情况。

## 7、其他流动资产

类别	2016.6.30	2015/12/31
待摊费用	333,500.00	391,728.71
待抵扣税金	171,862.65	171,862.65
银行保本短期理财		18,000,000.00
<b>合计</b>	<b>505,362.65</b>	<b>18,563,591.36</b>

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	2015/12/31	本期增加	本期减少	2016.6.30
<b>一、账面原值合计：</b>	<b>129,329,349.13</b>	<b>62,224.00</b>	<b>402,489.84</b>	<b>128,989,083.29</b>
其中：房屋及建筑物	85,178,473.96			85,178,473.96
机器设备	29,274,452.00		129,094.00	29,145,358.00
运输设备	4,966,190.98			4,966,190.98
电子设备	3,112,183.20	51,224.00		3,163,407.20
其他设备	6,798,048.99	11,000.00	273,395.84	6,535,653.15
<b>二、累计折旧合计：</b>	<b>37,143,512.55</b>	<b>4,044,842.84</b>	<b>386,072.04</b>	<b>40,802,283.35</b>
其中：房屋及建筑物	16,140,678.76	2,403,835.92		18,544,514.68
机器设备	12,834,794.97	959,423.34	123,910.24	13,670,308.07
运输设备	3,793,769.87	152,944.54		3,946,714.41
电子设备	2,285,481.80	258,624.94		2,544,106.74
其他设备	2,088,787.15	270,014.10	262,161.80	2,096,639.45
<b>三、账面净值合计</b>	<b>92,185,836.58</b>			<b>88,186,799.94</b>
其中：房屋及建筑物	69,037,795.20			66,633,959.28
机器设备	16,439,657.03	-	-	15,475,049.93
运输设备	1,172,421.11	-	-	1,019,476.57
电子设备	826,701.40	-	-	619,300.46
其他设备	4,709,261.84	-	-	4,439,013.70
<b>四、减值准备合计</b>		-	-	-
其中：房屋及建筑物		-	-	-

机器设备	-	-	-
运输设备	-	-	-
电子设备	-	-	-
其他设备	-	-	-
<b>五、账面价值合计</b>	<b>92,185,836.58</b>	-	-
其中：房屋及建筑物	69,037,795.20	-	-
机器设备	16,439,657.03	-	-
运输设备	1,172,421.11	-	-
电子设备	826,701.40	-	-
其他设备	4,709,261.84	-	-

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
<b>一、账面原值合计：</b>	<b>133,251,981.60</b>	<b>2,109,360.42</b>	<b>6,031,992.89</b>	<b>129,329,349.13</b>
其中：房屋及建筑物	85,178,473.96	-	-	85,178,473.96
机器设备	30,006,608.41	1,133,578.00	1,865,734.41	29,274,452.00
运输设备	4,361,032.23	883,900.00	278,741.25	4,966,190.98
电子设备	6,704,530.49	87,446.42	3,679,793.71	3,112,183.20
其他设备	7,001,336.51	4,436.00	207,723.52	6,798,048.99
<b>二、累计折旧合计：</b>	<b>34,762,925.00</b>	<b>8,147,301.90</b>	<b>5,766,714.35</b>	<b>37,143,512.55</b>
其中：房屋及建筑物	11,248,416.14	4,892,262.62	-	16,140,678.76
机器设备	12,819,938.31	1,805,406.59	1,790,549.93	12,834,794.97
运输设备	3,611,429.51	430,955.36	248,615.00	3,793,769.87
电子设备	5,474,531.14	339,457.74	3,528,507.08	2,285,481.80
其他设备	1,608,609.90	679,219.59	199,042.34	2,088,787.15
<b>三、账面净值合计</b>	<b>98,489,056.60</b>	-	-	<b>92,185,836.58</b>
其中：房屋及建筑物	73,930,057.82	-	-	69,037,795.20
机器设备	17,186,670.10	-	-	16,439,657.03
运输设备	749,602.72	-	-	1,172,421.11
电子设备	1,229,999.35	-	-	826,701.40
其他设备	5,392,726.61	-	-	4,709,261.84
<b>四、减值准备合计</b>	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
<b>五、账面价值合计</b>	<b>98,489,056.60</b>	-	-	<b>92,185,836.58</b>
其中：房屋及建筑物	73,930,057.82	-	-	69,037,795.20
机器设备	17,186,670.10	-	-	16,439,657.03
运输设备	749,602.72	-	-	1,172,421.11
电子设备	1,229,999.35	-	-	826,701.40
其他设备	5,392,726.61	-	-	4,709,261.84

(2) 无暂时闲置的固定资产。

(3) 固定资产存在用于担保等所有权受到限制的情况，明细详见短期借款、长期借款。

## 9、在建工程

1、在建工程情况：

项目	期末数 2016. 6. 30			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
滴眼剂及质检车间改造	5,094,601.26		5,094,601.26			0.00
s 新生产线及设备	2,179,980.00		2,179,980.00			0.00
<b>合计</b>	<b>7,274,581.26</b>	<b>0.00</b>	<b>7,274,581.26</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

2、重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
滴眼剂及质检车间改造	17,510,616.10	0.00	5,094,601.26	0.00	0.00	5,094,601.26
新生产线及设备	6,362,694.00	0.00	2,179,980.00	0.00	0.00	2,179,980.00
<b>合计</b>	<b>23,873,310.10</b>	<b>0.00</b>	<b>7,274,581.26</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,274,581.26</b>

续上表

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
滴眼剂及质检车间改造	29.09	90%	0.00	0.00	0.00	银行固贷+自有资金
新生产线及设备	34.26	60%	0.00	0.00	0.00	银行固贷+自有资金
<b>合计</b>	--	--				

3、期末无可收回金额低于账面价值的情况,故未计提减值准备。

4、本账户期末较期初增加 7,274,581.26 元，主要原因是本期进行滴眼剂、喷雾剂车间改造以及质检、研发实验室的改造的在建工程项目，以及由于新车间改造而购置的新生产线及设备款的预付款项等。

## 10、无形资产

## (1) 无形资产明细情况

项目	2015/12/31	本期增加	本期减少	2016.6.30
<b>一、原价</b>	<b>5,244,929.18</b>	<b>147,284.62</b>	<b>0.00</b>	<b>5,392,213.80</b>
土地使用权	2,666,700.00			2,666,700.00
专利技术	-			
软件	2,578,229.18	147,284.62		2,725,513.80
<b>二、累计摊销额</b>	<b>3,504,378.30</b>	<b>52,487.57</b>	<b>0.00</b>	<b>3,556,865.87</b>
土地使用权	1,182,237.20	26,667.00		1,208,904.20
专利技术	-			
软件	2,322,141.10	25,820.57		2,347,961.67
<b>三、账面净值合计</b>	<b>1,740,550.88</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,835,347.93</b>
土地使用权	1,484,462.80			1,457,795.80
专利技术	-			
软件	256,088.08			377,552.13
<b>四、减值准备累计金额</b>				
土地使用权				
专利技术				
软件				
<b>五、账面价值合计</b>	<b>1,740,550.88</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,835,347.93</b>
土地使用权	1,484,462.80			1,457,795.80
专利技术	-			-
软件	256,088.08			377,552.13

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
<b>一、原价</b>	<b>5,244,929.18</b>	-	-	<b>5,244,929.18</b>
土地使用权	2,666,700.00	-	-	2,666,700.00
专利技术	-	-	-	-
软件	2,578,229.18	-	-	2,578,229.18
<b>二、累计摊销额</b>	<b>3,006,866.56</b>	<b>497,511.74</b>	-	<b>3,504,378.30</b>
土地使用权	1,128,903.20	53,334.00		1,182,237.20
专利技术	-	-		-
软件	1,877,963.36	444,177.74		2,322,141.10
<b>三、账面净值合计</b>	<b>2,238,062.62</b>	-	-	<b>1,740,550.88</b>
土地使用权	1,537,796.80			1,484,462.80
专利技术	-			-
软件	700,265.82			256,088.08
<b>四、减值准备累计金额</b>				
土地使用权				
专利技术				

软件				
<b>五、账面价值合计</b>	<b>2,238,062.62</b>	-	-	<b>1,740,550.88</b>
土地使用权	1,537,796.80			1,484,462.80
专利技术	-			-
软件	700,265.82			256,088.08

(2) 期末无形资产存在抵押、担保等受限情况，明细详见短期借款、长期借款。

### 11、开发支出

类别	2015/12/31	本期增加	本期减少		2016.6.30
			确认为无形资产	其他减少	
滴眼剂	2,577,359.16				2,577,359.16
喷雾剂	2,970,211.36				2,970,211.36
<b>合计</b>	<b>5,547,570.52</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,547,570.52</b>

类别	2014-12-31	本期增加	本期减少		2015-12-31
			确认为无形资产	其他减少	
滴眼剂	2,577,359.16				2,577,359.16
喷雾剂	2,970,211.36				2,970,211.36
<b>合计</b>	<b>5,547,570.52</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,547,570.52</b>

### 12、长期待摊费用

项目	2015/12/31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016.6.30
肝病诊疗技术联盟会费	66,666.61		10,000.02		56,666.59
企业邮箱费用	7,819.96		3,910.02		3,909.94
库房装修费	307,555.56		57,666.66		249,888.90
<b>合计</b>	<b>382,042.13</b>	<b>0.00</b>	<b>71,576.70</b>	<b>0.00</b>	<b>310,465.43</b>

### 13、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细情况

类别	2016.6.30	2015/12/31
坏账准备	1,023,264.98	1,112,791.24

可弥补亏损		-
<b>合计</b>	<b>1,023,264.98</b>	<b>1,112,791.24</b>

## (2) 可抵扣暂时性差异明细情况

类别	2016.6.30	2015/12/31
坏账准备—应收账款	5,871,916.90	6,539,684.79
坏账准备—其他应收款	451,000.32	410,238.37
可弥补亏损		-
<b>合计</b>	<b>6,322,917.22</b>	<b>6,949,923.16</b>

## 14、资产减值准备

项目	2015/12/31	本期计提	本期减少		2016.6.30
			转回	转销	
坏账准备	6,949,923.16	45,322.19	672,328.13		6,322,917.22
<b>合计</b>	<b>6,949,923.16</b>	<b>45,322.19</b>	<b>672,328.13</b>	<b>0.00</b>	<b>6,322,917.22</b>

## 15、短期借款

## (1) 短期借款分类：

项目	2016.6.30	2015/12/31
信用借款	10,000,000.00	20,000,000.00
保证借款		
质押借款		
抵押借款		
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>

## 情况说明：

本公司于 2016 年 6 月 21 日与中国工商银行股份有限公司北京大兴支行签订流动资金借款合同，合同编号：0020000074-2016 年（大兴）字 00104 号。借款金额 2,000.00 万元，借款用途：支付劳务费及日常经营。借款利率为浮动利率（基准利率上浮 0.05%）。借款期限 12 个月。本合同项下担保类型为信用担保。

## 16、应付账款

## (1) 应付账款余额及账龄分析

项目	2016.6.30	2015/12/31
1 年以内	845,848.40	512,523.41
1—2 年	33,541.30	25,507.80



2—3 年		-
3 年以上		-
<b>合计</b>	<b>879,389.70</b>	<b>538,031.21</b>

(2) 2016 年 6 月 30 日，应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东的款项。

(3) 2016 年 6 月 30 日，应付账款中前五名单位明细如下：

名称	关联关系	款项性质	金额	账龄	比例 (%)
上海蓝鹊企业形象策划有限公司	非关联方	材料款	308,664.90	1 年以内	35.10
浙江新亚迪制药机械有限公司	非关联方	设备款	180,000.00	1 年以内	20.47
北京鑫宝印刷厂	非关联方	材料款	80,800.00	1 年以内	9.19
上海新顾德机械制造有限公司	非关联方	设备款	70,000.00	1 年以内	7.96
河北金环包装有限公司	非关联方	材料款	50,000.00	1 年以内	5.69
<b>合计</b>			<b>689,464.90</b>		<b>78.40</b>

## 17、预收款项

(1) 预收款项余额及账龄分析

项目	2016.6.30	2015/12/31
1 年以内	237,500.00	1,105,104.17
1—2 年	8,021.93	-
2—3 年	52,000.00	52,000.00
3 年以上		-
<b>合计</b>	<b>297,521.93</b>	<b>1,157,104.17</b>

(2) 2016 年 6 月 30 日，预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东的款项。

(3) 2016 年 6 月 30 日，预收款项中前五名单位明细如下：

名称	关联关系	款项性质	金额	账龄	比例 (%)
十堰映麟医药有限公司	非关联方	货款	100,000.00	1 年以内	33.61
河南省医药药材有限公司	非关联方	货款	84,500.00	1 年以内	28.40
安徽华氏医药有限公司	非关联方	货款	52,000.00	2—3 年	17.48
黑龙江省禾润凯迪医药有限公司	非关联方	货款	32,000.00	1 年以内	10.76
河北东明药业有限公司	非关联方	货款	21,000.00	1 年以内	7.06

合计		289,500.00	-	97.30
----	--	------------	---	-------

## 18、应付职工薪酬

### (1) 短期薪酬

短期薪酬项目	2015/12/31	本期应付	本期支付	2016.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,704,345.22	11,557,205.74	10,613,080.27	3,648,470.69
二、职工福利费		271,849.00	271,849.00	
三、社会保险费	150,544.25	605,747.07	649,974.35	106,316.97
其中：1. 医疗保险费	134,068.07	518,940.77	560,644.95	92,363.89
2. 工伤保险费	7,867.07	40,732.23	42,035.13	6,564.17
3. 生育保险费	8,609.11	46,074.07	47,294.27	7,388.91
四、住房公积金	1,500.00	683,045.00	684,545.00	
五、工会经费和职工教育经费		452,547.53	452,547.53	
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	2,856,389.47	13,570,394.34	12,671,996.15	3,754,787.66

短期薪酬项目	2014-12-31	本期应付	本期支付	2015-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,795,568.85	19,370,027.70	20,461,251.33	2,704,345.22
二、职工福利费		590,666.39	590,666.39	
三、社会保险费	141,918.81	1,319,525.81	1,310,900.37	150,544.25
其中：1. 医疗保险费	126,991.59	1,152,398.94	1,145,322.46	134,068.07
2. 工伤保险费	7,019.28	83,912.03	83,064.24	7,867.07
3. 生育保险费	7,907.94	83,214.84	82,513.67	8,609.11
四、住房公积金	2,670.00	1,261,038.27	1,262,208.27	1,500.00
五、工会经费和职工教育经费		931,387.36	931,387.36	
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	3,940,157.66	23,472,645.53	24,556,413.72	2,856,389.47

### (2) 离职后福利

离职后福利项目	2015/12/31	本期应付	本期支付	2016.6.30
一、养老保险费	260,853.82	1,073,331.70	1,164,820.27	169,365.25
二、失业保险费	10,895.37	97,247.97	101,012.21	7,131.13
<b>合计</b>	<b>271,749.19</b>	<b>1,170,579.67</b>	<b>1,265,832.48</b>	<b>176,496.38</b>

离职后福利项目	2014-12-31	本期应付	本期支付	2015-12-31
一、养老保险费	254,433.65	2,222,004.86	2,215,584.69	260,853.82
二、失业保险费	9,764.98	105,099.07	103,968.68	10,895.37
<b>合计</b>	<b>264,198.63</b>	<b>2,327,103.93</b>	<b>2,319,553.37</b>	<b>271,749.19</b>

## (3) 辞退福利

无。

## (4) 其他长期职工福利

无。

## 19、应交税费

项目	2016.6.30	2015/12/31
增值税	748,654.30	780,917.91
城市维护建设税	37,432.72	39,045.89
企业所得税	2,575,683.08	2,240,215.67
个人所得税	6,118.12	77,694.43
教育费附加	22,459.63	23,427.53
地方教育费附加	14,973.08	15,618.36
房产税	237,332.59	237,332.59
<b>合计</b>	<b>3,642,653.52</b>	<b>3,414,252.38</b>

## 20、其他应付款

## (1) 其他应付款余额及账龄分析

项目	2016.6.30	2015/12/31
1 年以内	5,882,406.27	13,439,039.53
1—2 年	7,879,137.36	191,988.28
2—3 年	6,000.00	9,933.81
3 年以上	178,446.44	128,000.00
<b>合计</b>	<b>13,945,990.07</b>	<b>13,768,961.62</b>

(2) 2016 年 6 月 30 日，其他应付款中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东情况如下：

名称	与本公司关系	款项性质	金额	比例 (%)
程永庆	持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股权的股东	员工代垫款	32,532.35	0.23
<b>合计</b>			<b>32,532.35</b>	<b>0.23</b>

(3) 2016 年 6 月 30 日, 其他应付款中前五名单位明细如下:

名称	关联关系	款项性质	金额	账龄	比例 (%)
羨丽莉	非关联方	保证金	4,512,685.05	1 年以内	32.36
徐明	非关联方	保证金	1,642,187.84	1 年以内	11.78
王贺	非关联方	保证金	760,700.00	1 年以内	5.45
彭冬焱	非关联方	保证金	431,388.24	1 年以内	3.09
王志明	非关联方	保证金	396,152.50	1 年以内	2.84
<b>合计</b>			<b>7,743,113.63</b>	-	<b>55.52</b>

## 21、其他流动负债

类别	2016.6.30	2015/12/31
预提费用	93,390.24	
<b>合计</b>	<b>93,390.24</b>	<b>0.00</b>

## 22、长期借款

项目	2016.6.30	2015/12/31
信用借款		
保证借款		
质押借款		
抵押借款	30,312,815.00	25,500,000.00
<b>合计</b>	<b>30,312,815.00</b>	<b>25,500,000.00</b>

### 情况说明:

1) 本公司于 2014 年 5 月 15 日与中国工商银行股份有限公司北京大兴支行签订固定资产借款合同, 合同金额 1,940.00 万元, 借款期限自 2014 年 6 月 9 日至 2020 年 5 月 8 日, 利率为中国人民银行基准利率, 提款后借款利率以 3 个月为一期, 一期一调整, 分段计息, 合同编号为: 02000114-2014 年 (大兴) 字 0081 号。本借款以北京三元基因药业股份有限公司的土地使用权和房产为抵押借款, 并签定了合同编号为 02000114-2014 年大兴 (抵) 字 0052 号的最高额抵押合同。抵押明细如下:

抵押财产名称	权属证明	所在地	状况	评估价值(万元)	备注
土地使用权	京兴国用(2011出)第00125号	北京市大兴区黄村镇工业开发区内金苑路1号	良好	2,778.00	
房产	京房权证兴其字第00000364号	北京市大兴区黄村镇工业开发区内金苑路1号	良好		

2) 本公司于 2015 年 3 月 6 日与中国工商银行股份有限公司北京大兴支行签订固定资产借款合同,合同金额 860.00 万元,借款期限为 71 个月,自实际提款日起算(分次提款的,自首次提款日起算),利率为中国人民银行基准利率,提款后借款利率以 3 个月为一期,一期一调整,分段计息,合同编号为:02000114-2014 年(大兴)字 0081-2 号。本借款以北京三元基因药业股份有限公司的土地使用权和房产为抵押借款,并签定了合同编号为 0020000074-2015 年大兴(抵)字 0025 号的最高额抵押合同。抵押明细如下:

抵押财产名称	权属证明	所在地	状况	评估价值(万元)	备注
土地使用权	京兴国用(2011出)第00125号	北京市大兴区黄村镇工业开发区内金苑路1号	良好	3,729.00	
房产	X京房权证兴字第183843号	北京市大兴区黄村镇工业开发区内金苑路1号	良好		

3) 本公司于 2016 年 5 月 24 日与中国工商银行股份有限公司北京大兴支行签订固定资产借款合同,合同金额 2,000.00 万元,借款期限为 120 个月,自实际提款日起算(分次提款的,自首次提款日起算),利率为中国人民银行基准利率,提款后借款利率以 3 个月为一期,一期一调整,分段计息,合同编号为:0020000074-2016 年(大兴)字 00087 号。本借款以北京三元基因药业股份有限公司的土地使用权和房产为抵押借款,最高额抵押合同编号为 02000114-2014 年大兴(抵)字 0052 号和 0020000074-2015 年大兴(抵)字 0025 号。

### 23、专项应付款

项目	2016.6.30	2015/12/31
大学合作培养经费	1,794,292.41	2,257,195.71
<b>合计</b>	<b>1,794,292.41</b>	<b>2,257,195.71</b>

## 24、递延收益

### (1) 分类如下

项目	2015/12/31	本期增加	本期减少	2016.6.30	形成原因
政府补助	1,110,045.10	2,880,000.00	147,001.80	3,843,043.30	
<b>合计</b>	<b>1,110,045.10</b>	<b>2,880,000.00</b>	<b>147,001.80</b>	<b>3,843,043.30</b>	

### (2) 政府补助的明细情况

负债项目	2015/12/31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他	2016.6.30	与资产相关/与收益相关
蛋白药物研究开发技术服务平台项目	627,692.16		52,307.70		575,384.46	与资产相关
北京市大兴区服务外包发展配套资金	482,352.94		35,294.10		447,058.84	与资产相关
北京市科委长效IFN 儿童项目经费		2,500,000.00	59,400.00		2,440,600.00	与收益相关
新区科技创新发展专项尾款		380,000.00			380,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,110,045.10</b>	<b>2,880,000.00</b>	<b>147,001.80</b>	<b>0.00</b>	<b>3,843,043.30</b>	

## 25、实收资本（股本）

投资者	2016.6.30	2015/12/31
北京东南医药投资控股有限公司	46,493,925.43	46,493,925.43
浙江圣达科技发展有限公司	17,209,372.76	17,209,372.76
侯云德	1,840,000.00	1,840,000.00
程永庆	6,209,250.00	6,209,250.00
晏征宇	1,820,000.00	1,820,000.00
孙俭波	1,005,000.00	1,005,000.00
许大海	426,250.00	426,250.00
杨大军	1,010,000.00	1,010,000.00
刘金毅	1,010,000.00	1,010,000.00

金兴谊	2,200,000.00	2,200,000.00
胡光渭	1,900,000.00	1,900,000.00
北京元进医药投资管理中心	2,400,000.00	2,400,000.00
张红斌	11,056,701.81	11,056,701.81
何刚	2,100,000.00	2,100,000.00
于传卫	1,050,000.00	1,050,000.00
徐明	1,000,000.00	1,000,000.00
夏向龙	1,000,000.00	1,000,000.00
刘建忠	1,000,000.00	1,000,000.00
杨维	909,500.00	909,500.00
许斌	800,000.00	800,000.00
王贺	540,000.00	540,000.00
彭冬焱	500,000.00	500,000.00
李宝珠	500,000.00	500,000.00
吴美英	450,000.00	450,000.00
王懿	400,000.00	400,000.00
张旭东	400,000.00	400,000.00
徐春庆	400,000.00	400,000.00
徐晨	350,000.00	350,000.00
范月侠	350,000.00	350,000.00
肖雄	350,000.00	350,000.00
余军阳	320,000.00	320,000.00
王志明	300,000.00	300,000.00
李玉山	300,000.00	300,000.00
赵睿	300,000.00	300,000.00
吴佐新	300,000.00	300,000.00
路迅	300,000.00	300,000.00
张凤琴	300,000.00	300,000.00
李萍	300,000.00	300,000.00
杨旭哲	300,000.00	300,000.00
赵萍	300,000.00	300,000.00
侯爱荣	300,000.00	300,000.00
<b>合计</b>	<b>110,000,000.00</b>	<b>110,000,000.00</b>

实收资本（股本）历次变化情况详见附注一。

## 26、资本公积

项目	2015/12/31	本期增加额	本期减少额	2016.6.30
资本（或股本）溢价	53,619,700.09			53,619,700.09
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>53,619,700.09</b>			<b>53,619,700.09</b>

**27、盈余公积**

项目	2015/12/31	本期增加额	本期减少额	2016.6.30
法定盈余公积金	367,942.74	763,744.91		1,131,687.65
任意盈余公积金				
<b>合计</b>	<b>367,942.74</b>	<b>763,744.91</b>		<b>1,131,687.65</b>

注：报告期内盈余公积增加系本公司按照税后净利润弥补以前年度累计亏损后余额的 10%计提的法定盈余公积金。

**28、未分配利润**

项目	2016.6.30		2015/12/31	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-16,957,479.22		30,950,143.26	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,219,890.77		-17,480,618.91	
调整后年初未分配利润	-19,177,369.99		13,469,524.35	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,506,360.36		4,109,523.73	
减：提取法定盈余公积	763,744.91	10%	367,942.74	10%
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
股份制改制结转资本公积			36,388,475.33	
期末未分配利润	<b>-12,434,754.54</b>		<b>-19,177,369.99</b>	

**29、营业收入及成本****(1) 分类信息**

项目	2016 年上半年	2015 年上半年
<b>营业收入</b>	<b>77,884,321.10</b>	<b>48,616,907.64</b>
主营业务收入	77,884,321.10	48,616,907.64
其他业务收入		
<b>营业成本</b>	<b>17,358,785.94</b>	<b>9,677,590.49</b>
主营业务成本	17,358,785.94	9,677,590.49
其他业务成本		



## (2) 主营业务按产品类别列示

产品类别	2016 年上半年		
	收入	成本	毛利率
产品销售	<b>77873954.61</b>	<b>17,358,785.94</b>	77.71%
运德素	77,807,439.27	17,308,069.42	77.76%
器械	66515.34	48,136.78	27.63%
其他	10,366.49	2,579.74	75.11%
合 计	<b>77,884,321.10</b>	<b>17,358,785.94</b>	<b>77.71%</b>

产品类别	2015 年上半年		
	收入	成本	毛利率
产品销售	<b>48,571,887.38</b>	<b>9,677,590.49</b>	80.08%
运德素	48,571,887.38	9,660,109.89	80.11%
器械			
其他	<b>45,020.26</b>	<b>17,480.60</b>	61.17%
合 计	<b>48,616,907.64</b>	<b>9,677,590.49</b>	<b>80.09%</b>

## (3) 公司前 5 名客户营业收入情况

2016 年上半年度营业收入客户情况:

客户名称	本年度营业收入	占全部营业收入比例(%)
陕西康诚医药有限公司	7,191,941.75	9.23
兰州远方药业有限责任公司	6,439,320.39	8.27
国药乐仁堂医药有限公司	6,217,560.58	7.98
重庆三合药业有限公司	5,875,631.07	7.54
康德乐合丹(深圳)医药有限公司	3,676,727.43	4.72
合 计	<b>29,401,181.21</b>	<b>37.75</b>

2015 年上半年度营业收入客户情况:

客户名称	本年度营业收入	占全部营业收入比例(%)
国药乐仁堂医药有限公司	4,810,276.80	9.89
陕西易德生物科技有限公司	4,461,165.05	9.18
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	2,701,061.53	5.56
康德乐合丹(深圳)医药有限公司	2,033,549.74	4.18

南京医药药事服务有限公司	1,945,436.89	4.00
<b>合计</b>	<b>15,951,490.01</b>	<b>32.81</b>

### 30、营业税金及附加

项目	2016 年上半年	2015 年上半年	计缴标准
城市维护建设税	167,573.81	116,413.89	5%
教育费附加	100,544.28	69,848.34	3%
地方教育费附加	67,029.53	46,565.54	2%
<b>合计</b>	<b>335,147.62</b>	<b>232,827.77</b>	

### 31、销售费用

项目	2016 年上半年	2015 年上半年
工资	3,560,719.89	3,167,779.76
福利费	12,827.00	24,725.00
职工教育经费	2,004.00	14,243.50
社会保险	464,570.28	434,733.61
住房公积金	152,647.00	127,830.00
运输费	1,002,572.00	810,227.30
办公费	2,346,193.61	2,770,805.24
交通费	1,714,318.62	699,264.32
差旅费	453,241.70	279,420.16
会议费	20,763,333.24	15,825,862.76
业务招待费	196,631.41	130,235.48
广告宣传费	2,491,888.64	1,115,835.00
咨询费	7,062,332.73	3,780,936.40
租赁费	458,217.06	276,201.96
折旧费	94,485.90	98,809.18
通讯费	53,316.75	44,692.30
其他	175,316.86	71,954.96
<b>合 计</b>	<b>41,004,616.69</b>	<b>29,673,556.93</b>

### 32、管理费用

项目	2016 年上半年	2015 年上半年
工资	2,598,593.15	1,745,895.44
福利费	64,367.00	91,075.00
社会保险	439,427.59	491,130.20
住房公积金	147,542.00	158,550.00
职工教育经费	295,904.21	360,013.50
残疾人就业保障金	0.00	0.00
折旧费	543,224.14	583,509.73

无形资产摊销	52,487.57	248,756.16
税金	406,256.37	405,981.30
交通运输费	226,090.53	353,608.30
办公费	1,203,330.37	1,455,456.22
水电蒸汽及排污费	0.00	0.00
通讯费	50,927.91	65,724.88
业务招待费	177,997.50	424,759.50
保险费	97,853.17	152,021.49
研发费	3,098,233.00	3,231,827.96
咨询费	21,600.00	260,000.00
业务宣传费	41,806.00	322,352.00
差旅费	179,674.58	209,911.05
租赁费	45,800.00	85,000.02
工会经费	165,543.32	128,347.67
其他	133,933.09	93,024.79
<b>合 计</b>	<b>9,990,591.50</b>	<b>10,866,945.21</b>

### 33、财务费用

项目	2016 年上半年	2015 年上半年
利息支出	1,090,861.16	1,032,846.12
利息收入	28,272.58	39,748.42
手续费	13,417.13	12,637.60
其他	0	0
<b>合 计</b>	<b>1,076,005.71</b>	<b>1,005,735.30</b>

### 34、资产减值损失

项目	2016 年上半年	2015 年上半年
坏账准备	-627,005.94	-234,201.26
在建工程减值损失		
<b>合计</b>	<b>-627,005.94</b>	<b>-234,201.26</b>

### 35、投资收益

项 目	2016 年上半年	2015 年上半年
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		

持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	181,742.46	
<b>合 计</b>	<b>181,742.46</b>	<b>0.00</b>

### 36、营业外收入

项目	2016 年上半年	2015 年上半年
处置非流动资产利得小计		
其中：处置固定资产利得		
处置油气资产利得		
处置无形资产利得		
非货币性资产交换利得		
债务重组利得		
罚没利得		
政府补助	190,108.23	150,601.80
捐赠利得		
无法支付的应付款项		
盘盈利得		
其他		460
<b>合计</b>	<b>190,108.23</b>	<b>151,061.80</b>

#### 政府补助明细：

项目	2016 年上半年	2015 年上半年	与资产相关/与收益相关
北京市商务委员会专项资助金	52,307.70	52,307.70	与收益相关、与资产相关
北京市大兴区财政局专项资助金	35,294.10	35,294.10	与资产相关
北京市科委长效 IFN 儿童项目经费	59,400.00		与收益相关、与资产相关
中关村技术创新能力建设专利资助金		63,000.00	与收益相关
中关村信用促进会补贴	6,000.00		与收益相关
社保稳岗补贴	37,106.43		与收益相关
<b>合计</b>	<b>190,108.23</b>	<b>150,601.80</b>	

**37、营业外支出**

项目	2016 年上半年	2015 年上半年
处置非流动资产损失小计	927.80	41,252.32
其中：处置固定资产损失	927.80	41,252.32
处置油气资产损失	0.00	0.00
处置无形资产损失	0.00	0.00
资产报废、毁损损失	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00
债务重组损失	0.00	0.00
罚款支出	0.00	0.00
捐赠支出	50,000.00	50,000.00
非常损失	0.00	0.00
资产盘亏损失	0.00	0.00
预计担保损失	0.00	0.00
预计未决诉讼损失	0.00	0.00
其他支出	0.00	9.60
<b>合计</b>	<b>50,927.80</b>	<b>91,261.92</b>

**38、所得税****(1) 所得税费用表**

项目	2016 年上半年	2015 年上半年
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,471,215.85	118,335.68
递延所得税调整	89,526.26	32,653.25
<b>合计</b>	<b>1,560,742.11</b>	<b>150,988.93</b>

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	2016 年上半年度
利润总额	<b>9,067,102.47</b>
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,360,065.37
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	200,676.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	<b>1,560,742.11</b>

**39、现金流量表项目注释****(1) 收到其他与经营活动有关的现金流量主要项目**

项目	2016 年上半年	2015 年上半年
往来款及其他	9,141,860.35	5,563,177.61
政府补贴	2,923,106.43	63,000.00
<b>合计</b>	<b>12,064,966.78</b>	<b>5,626,177.61</b>

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金流量主要项目**

项目	2016 年上半年	2015 年上半年
管理及销售费用	34,505,183.14	42,628,390.44
往来款及其他	8,882,891.83	4,468,950.29
<b>合计</b>	<b>43,388,074.97</b>	<b>47,097,340.73</b>

**40、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2016 年上半年	2015 年上半年
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	7,506,360.36	-2,696,735.85
加: 资产减值准备	-672,252.23	-234,201.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,044,842.84	3,851,269.20
无形资产摊销	193,540.57	487,777.01
长期待摊费用摊销	71,576.70	15,060.04
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	927.80	41,252.32
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,090,861.16	1,032,846.12
投资损失(收益以“-”号填列)	-181,742.46	0.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	89,526.26	31,653.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	375,217.36	-4,646,497.40

经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-999,218.55	-5,000,451.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,594,509.26	2,137,615.02
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>14,114,149.07</b>	<b>-4,980,412.60</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>	-	-
现金的期末余额	24,859,917.50	28,575,662.34
减: 现金的期初余额	12,905,844.39	31,908,265.06
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>11,954,073.11</b>	<b>-3,332,602.72</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年上半年	2015 年上半年
货币资金	24,859,917.50	28,575,662.34
减: 原存期三个月以上的定期存款		
受到限制的存款		
年末现金及现金等价物余额	24,859,917.50	28,575,662.34
减: 年初现金及现金等价物余额	12,905,844.39	31,908,265.06
现金及现金等价物净(减少额)/增加额	<b>11,954,073.11</b>	<b>-3,332,602.72</b>

## 九、关联方关系及其交易

### 1、关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

下列各方构成企业的关联方：

- (1) 该企业的母公司。
- (2) 该企业的子公司。
- (3) 与该企业受同一母公司控制的其他企业。
- (4) 对该企业实施共同控制的投资方。
- (5) 对该企业施加重大影响的投资方。
- (6) 该企业的合营企业。
- (7) 该企业的联营企业。

(8) 该企业的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者。

(9) 该企业或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员。与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。

(10) 该企业主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

## 2、本公司的母公司情况

本公司不存在母公司。

## 3、本公司的子公司情况

子公司全称	企业类型	法定代表人	注册资本（万元）		持股比例（%）	表决权比例（%）
			2015-12-31	2016-6-30		
北京安元堂医药有限责任公司	有限责任公司（法人独资）	邓迎达	600.00	600.00	100	100

## 4、存在控制的关联方及持股情况

企业名称/姓名	与本公司的关系	2016-6-30		2015-12-31	
		持股数额	持股比例（%）	持股数额	持股比例（%）



程永庆	法定代表人、 董事长、总经 理、股东	6,209,250.00	5.64	6,209,250.00	5.64
-----	--------------------------	--------------	------	--------------	------

#### 5、本公司的合营企业及联营企业情况

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无合营企业和联营企业。

#### 6、本公司的其他关联方情况

企业名称 / 姓名	与本公司的关系
北京东南医药投资控股有限公司	持股 5%以上的股东
浙江圣达科技发展有限公司	持股 5%以上的股东
北京安元堂医药有限责任公司	子公司
印小明	董事
朱金红	董事
洪爱	董事
程十庆	董事
许大海	监事
王冰冰	监事
何刚	监事

#### 7、本企业与关联方发生交易

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

##### (2) 关联租赁情况

无。

##### (3) 关联方资金拆借

无。

#### 8、关联方应收应付款项

关联方名称	2016-6-30		2015-12-31	
	金额	占该科目比例	金额	占该科目比例
其他应付款				
程永庆	32,532.35	0.23%	32,532.35	0.24%

#### 十、或有事项

报告期内不存在需要披露的未决诉讼仲裁、为其他单位提供债务担保形成的

或有负债等重大或有事项。

### 十一、承诺事项

报告期内不存在需要披露重大承诺事项。

### 十二、资产负债表日后非调整事项

报告期内无应披露未披露的资产负债表日后事项的非调整事项。

### 十三、其他重大事项

报告期内不存在需要披露的其他重大事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 风险分析

种类	2016.6.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合一:	65,898,858.29	95.15	5,538,262.83	8.40
组合二:	3,358,900.00	4.85		-
组合小计	69,257,758.29	100.00	5,538,262.83	8.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项		-		
<b>合计</b>	<b>69,257,758.29</b>	<b>100</b>	<b>5,538,262.83</b>	<b>8.00</b>

种类	2015-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合一:	61,689,560.71	94.84	6,210,590.95	10.07
组合二:	3,358,900.00	5.16		-
组合小计	65,048,460.71	100.00	6,210,590.95	9.55

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项			-	
<b>合计</b>	<b>65,048,460.71</b>	<b>100.00</b>	<b>6,210,590.95</b>	<b>9.55</b>

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项目	2016.6.30			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	61,770,064.68	93.73	3,088,503.23	5.00
1—2 年	1,773,500.28	2.69	177,350.03	10.00
2—3 年	118,405.37	0.18	35,521.61	30.00
3 年以上	2,236,887.96	3.39	2,236,887.96	100.00
<b>合计</b>	<b>65,898,858.29</b>	<b>100.00</b>	<b>5,538,262.83</b>	<b>8.40</b>

项目	2015-12-31			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,592,222.30	88.5	2,729,611.12	5.00
1—2 年	3,841,714.76	6.23	384,171.48	10.00
2—3 年	226,879.00	0.37	68,063.70	30.00
3 年以上	3,028,744.65	4.91	3,028,744.65	100.00
<b>合计</b>	<b>61,689,560.71</b>	<b>100.01</b>	<b>6,210,590.95</b>	<b>10.07</b>

(2) 2016 年 6 月 30 日，应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东的款项。

(3) 2016 年 6 月 30 日，应收账款前五名单位明细如下：

名称	关联关系	款项性质	金额	账龄	占比 (%)	坏账准备计提金额
陕西康诚医药有限公司	非关联关系	货款	6,309,247.40	1 年以内	9.11	315,462.37
国药乐仁堂医药有限公司	非关联关系	货款	5,141,271.60	1 年以内	7.42	257,063.58
康德乐合丹（深圳）医药有限公司	非关联关系	货款	5,063,074.98	1 年以内	7.31	253,153.75
重庆三合药业有限公司	非关联关系	货款	3,847,711.24	1 年以内	5.56	192,385.56
兰州远方药业有限责任公司	非关联关系	货款	2,365,651.33	1 年以内	3.42	118,282.57
<b>合计</b>			<b>22,726,956.55</b>		<b>32.82</b>	<b>1,136,347.83</b>

(4) 报告期内无实际核销的应收账款。

## 2、其他应收款

(1) 风险分析

种类	2016.6.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合一:	466,029.64	5.62	36,380.48	7.81
组合二:	7,829,073.27	94.38		
组合小计	8,295,102.91	100	36,380.48	7.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项		-		-
<b>合计</b>	<b>8,295,102.91</b>	<b>100</b>	<b>36,380.48</b>	<b>0.44</b>

种类	2015-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合一:	397,435.68	3.30	36,304.58	9.13
组合二:	11,632,973.27	96.70		-
组合小计	12,030,408.95	100.00	36,304.58	0.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项		-		-
<b>合计</b>	<b>12,030,408.95</b>	<b>100.00</b>	<b>36,304.58</b>	<b>0.30</b>

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项目	2016.6.30			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	419,073.64	89.92	20,953.68	5
1—2年	300.00	0.06	30.00	10
2—3年	44,656.00	9.58	13,396.80	30
3年以上	2,000.00	0.43	2,000.00	100
<b>合计</b>	<b>466,029.64</b>	<b>100.00</b>	<b>36,380.48</b>	<b>7.79</b>

项目	2015-12-31			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	324,779.68	81.71	16,238.98	5
1—2年	50,656.00	12.75	5,065.60	10

2—3 年	10,000.00	2.52	3,000.00	30
3 年以上	12,000.00	3.02	12,000.00	100
<b>合计</b>	<b>397,435.68</b>	<b>100.00</b>	<b>36,304.58</b>	<b>9.13</b>

(2) 2016 年 6 月 30 日，其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东的款项。

(3) 2016 年 6 月 30 日，其他应收款中金额较大的单位明细如下：

名称	关联关系	款项性质	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备计提金额
北京安元堂医药有限责任公司	关联方	借款	7,829,073.27	1 年以内	94.38	
养老保险		养老保险	117,415.00	1 年以内	1.42	5,870.75
住房公积		住房公积	116,422.96	1 年以内	1.40	5,821.15
邓迎达	非关联关系	备用金	40,000.00	2-3 年	0.48	12,000.00
大病统筹		大病统筹	30,101.20	1 年以内	0.36	1,505.06
<b>合计</b>			<b>8,133,012.43</b>		<b>98.05</b>	<b>25,196.96</b>

(4) 报告期内无实际核销的其他应收款。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细：

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-6-30
北京安元堂医药有限责任公司	4,512,173.53			4,512,173.53
<b>合计</b>	<b>4,512,173.53</b>	-		<b>4,512,173.53</b>
减：长期股权投资减值准备				
<b>净额</b>	<b>4,512,173.53</b>	-		<b>4,512,173.53</b>

(2) 按成本法核算的长期股权投资：

被投资单位名称	初始金额	增减变动	持股比例	持有表决权比例
北京安元堂医药有限责任公司	4,512,173.53		100%	100%
<b>合计</b>	<b>4,512,173.53</b>			

### 4、营业收入及成本

(1) 分类信息：

项目	2016 年上半年	2015 年上半年
营业收入	77,807,439.27	48,571,887.38

主营业务收入	77,807,439.27	48,571,887.38
其他业务收入		
<b>营业成本</b>	<b>17,308,069.42</b>	<b>9,660,109.89</b>
主营业务成本	17,308,069.42	9,660,109.89
其他业务成本		

## (2) 主营业务按产品类别列示:

产品类别	2016 年上半年度		
	收入	成本	毛利率
运德素	77,807,439.27	17,308,069.42	77.76%
<b>合计</b>	<b>77,807,439.27</b>	<b>17,308,069.42</b>	<b>77.76%</b>

产品类别	2015 年上半年度		
	收入	成本	毛利率
运德素	48,571,887.38	9,660,109.89	80.11%
<b>合计</b>	<b>48,571,887.38</b>	<b>9,660,109.89</b>	<b>80.11%</b>

## (3) 公司前 5 名客户营业收入情况

## 2016 年上半年度营业收入客户情况:

客户名称	本年度营业收入	占全部营业收入比例(%)
陕西康诚医药有限公司	7,191,941.75	9.24
兰州远方药业有限责任公司	6,439,320.39	8.28
国药乐仁堂医药有限公司	6,217,560.58	7.99
重庆三合药业有限公司	5,875,631.07	7.55
康德乐合丹(深圳)医药有限公司	3,676,727.43	4.73
<b>合计</b>	<b>29,401,181.21</b>	<b>37.79</b>

## 2015 年上半年度营业收入客户情况:

客户名称	本年度营业收入	占全部营业收入比例(%)
国药乐仁堂医药有限公司	4,810,276.80	9.90
陕西易德生物科技有限公司	4,461,165.05	9.18
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	2,701,061.53	5.56
康德乐合丹(深圳)医药有限公司	2,033,549.74	4.19
南京医药药事服务有限公司	1,945,436.89	4.01
<b>合计</b>	<b>15,951,490.01</b>	<b>32.84</b>

## 5、现金流量表补充资料

补充资料	2016 年上半年	2015 年上半年
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	7,637,449.11	-1,483,410.30
加: 资产减值准备	-672,252.23	-268,970.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,035,252.21	3,841,289.36
无形资产摊销	42,267.83	478,757.27
长期待摊费用摊销	71,576.70	15,060.04
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	927.80	41,252.32
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,090,861.16	1,032,846.12
投资损失(收益以“-”号填列)	-181,742.46	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	100,837.83	40,345.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	383,545.59	-4,481,158.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,148,639.40	-5,269,047.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,785,304.48	1,086,004.51
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>14,145,388.62</b>	<b>-4,967,031.70</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	24,370,015.07	27,866,650.08
减: 现金的期初余额	12,368,923.41	31,181,772.90
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>12,001,091.66</b>	<b>-3,315,122.82</b>

## 十五、补充资料

## (一) 非经常性损益明细表

类别	2016 年上半年	2015 年上半年
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-927.80	-41,252.32
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	190,108.23	150,601.80
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的收益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-50,000.00	-49,549.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经营性损益对利润总额的影响的合计	139,180.43	59,799.88
减：所得税影响数	89,526.26	31,653.25
减：少数股东影响数		
归属于母公司的非经常性损益影响数	49,654.17	28,146.63
<b>扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润</b>	<b>7,456,706.19</b>	<b>-2,724,882.48</b>



## (二) 净资产收益率和每股收益

报告期年利润	2016 年上半年度	
	加权平均净资产收益率	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.05%	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.02%	0.07

报告期年利润	2015 年上半年度	
	加权平均净资产收益率	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.06%	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.08%	-0.03

计算过程如下：

## (1) 净资产收益率：

项目	代码	2016 年上半年	2015 年上半年
归属于公司普通股股东净利润	P1	7,506,360.36	-2,696,735.85
非经常性损益	F	49,654.17	28,146.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	7,456,706.19	-2,724,882.48
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	144,810,272.84	132,550,749.11
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	Ei		
第一次			
第二次			
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
第一次			
第二次			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	Ej		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
因其他交易或事项引起的净资产增减变动	Ek		
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	MO	6.00	6.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E	152,698,729.23	147,668,877.36
全面摊薄净资产收益率	Y1=P1/E	4.92%	-1.83%
加权平均净资产收益率	Y2=P1/(E0+P1/2)	5.05%	-2.06%

	$+E_i \cdot M_i / M_0 - E_j \cdot M_j / M_0$		
	$+E_k \cdot M_k / M_0$		
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	$Y_3 = P_2 / E$	4.88%	-1.85%
	$Y_4 = P_2 / (E_0 + P_1 / 2$		
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	$+E_i \cdot M_i / M_0 - E_j \cdot M_j / M_0$	5.02%	-2.08%
	$+E_k \cdot M_k / M_0$		

## (2) 每股收益

项目	代码	2016 年上半年	2015 年上半年
归属于公司普通股股东净利润	P1	7,506,360.36	-2,696,735.85
报告期非经常性损益	F	49,654.17	28,146.63
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P_2 = P_1 - F$	7,456,706.19	-2,724,882.48
期初股份总数	S0	110,000,000.00	105,000,000.00
报告期因净资产转增股本增加股份数	S1		
因未分配利润转增股本增加股份数	S2		
因发行新股或债转股等增加股份数	S <sub>i</sub>		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	M <sub>i</sub>		
因回购等减少股份数	S <sub>j</sub>		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	M <sub>j</sub>		
报告期缩股数	S <sub>k</sub>		
报告期月份数	M0	6.00	6.00
	$S = S_0 + S_1 + S_2 +$		
发行在外的普通股加权平均数	$S_i \cdot M_i / M_0 - S_j \cdot M_j / M_0 - S_k$	110,000,000.00	105,000,000.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$X_1 = P_1 / S$	0.07	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$X_2 = P_2 / S$	0.07	-0.03

## 十六、公司主要会计报表项目的变动情况及原因的说明

- 1、预付款项较 2015 年底增加了 7,027,702.94 元，增幅较大，主要原因是本年度进行滴眼剂车间改造以及新生产线及设备的购置而产生的预付工程、设备款；
- 2、其他流动资产比 2015 年底减少 18,058,228.71 元，是由于本年度没有进行银行短期保本理财而减少的；
- 3、递延收益比 2015 年度增加 2,936,494.02 元，增幅为 246.21%，主要是由

于收到科委关于研发部长效 IFN 儿童项目政府资助 250 万元，以及新区科技创新发展专项资金尾款 38 万元形成的。