

重庆莱美药业股份有限公司

2015 年年度报告

2016 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司负责人邱宇、主管会计工作负责人赖文及会计机构负责人(会计主管人员)田敏声明：保证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。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司存在国家政策变化风险、药品降价风险、技术开发风险、重点产品市场推广风险、管理风险等，敬请投资者注意阅读公司第四节第九条公司未来发展展望章节中对公司风险提示的相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 225,622,557 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 26 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 管理层讨论与分析.....	35
第五节 重要事项.....	49
第六节 股份变动及股东情况.....	55
第七节 优先股相关情况.....	55
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	56
第九节 公司治理.....	64
第十节 财务报告.....	69
第十一节 备查文件目录.....	180

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、莱美药业	指	重庆莱美药业股份有限公司
莱美医药	指	重庆市莱美医药有限公司，公司之全资子公司
莱美隆宇	指	重庆莱美隆宇药业有限公司，公司之全资子公司
四川禾正	指	四川禾正制药有限责任公司，公司之全资子公司
莱美香港	指	莱美（香港）有限公司，公司在香港设立之全资子公司
湖南康源	指	湖南康源制药有限公司，公司之控股子公司
莱美金鼠	指	重庆莱美金鼠中药饮片有限公司，公司全资子公司莱美医药之控股子公司
金星药业	指	成都金星健康药业有限公司，公司之控股子公司
莱美生物	指	云南莱美生物科技有限公司，公司之控股子公司
莱美器械	指	重庆莱美医疗器械有限公司，公司全资子公司莱美医药之全资子公司
禾正生物	指	成都禾正生物科技有限公司，公司全资子公司四川禾正之全资子公司
莱美健康	指	重庆莱美健康产业有限公司，公司全资子公司莱美医药之控股子公司
天毅莱美	指	深圳天毅莱美医药产业投资合伙企业（有限合伙），公司参与发起设立的并购基金
TVM 资本（中国）	指	TVM Capital China Limited

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	莱美药业	股票代码	300006
公司的中文名称	重庆莱美药业股份有限公司		
公司的中文简称	莱美药业		
公司的外文名称（如有）	Chongqing Lummy Pharmaceutical Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Lummy		
公司的法定代表人	邱宇		
注册地址	重庆市南岸区玉马路 99 号		
注册地址的邮政编码	401336		
办公地址	重庆市渝北区杨柳路 2 号综合研发楼 B 塔楼 15 层		
办公地址的邮政编码	401123		
公司国际互联网网址	http://www.cqlummy.com		
电子信箱	cqlm@cqlummy.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	冷雪峰	崔丹
联系地址	重庆市渝北区杨柳路 2 号综合研发楼 B 塔楼 15 层	重庆市渝北区杨柳路 2 号综合研发楼 B 塔楼 16 层
电话	023-67300368	023-67300382
传真	023-67300381	023-67300381
电子信箱	lengxuefeng@cqlummy.com	cuidan@cqlummy.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	成都市武侯区洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
签字会计师姓名	刘小平、吴良辉

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	963,975,193.09	911,801,664.67	5.72%	759,117,978.64
归属于上市公司股东的净利润（元）	20,612,389.40	9,278,654.12	122.15%	60,808,559.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	13,770,802.63	7,936,075.36	73.52%	40,822,235.50
经营活动产生的现金流量净额（元）	-25,407,657.53	-49,383,274.92	不适用	74,695,396.76
基本每股收益（元/股）	0.10	0.05	100.00%	0.32
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.05	100.00%	0.32
加权平均净资产收益率	2.01%	0.87%	1.14%	7.77%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
资产总额（元）	3,102,763,482.31	2,243,897,646.51	38.28%	2,184,300,832.10
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,640,385,608.07	994,078,310.45	65.02%	1,098,165,309.45

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	236,650,523.19	204,751,235.19	243,439,207.27	279,134,227.44
归属于上市公司股东的净利润	5,666,396.15	5,399,896.71	3,030,941.82	6,515,154.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,911,459.86	4,309,530.13	1,953,058.36	3,596,754.28
经营活动产生的现金流量净额	-19,824,054.69	16,639,623.19	30,925,984.90	-53,149,210.93

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,803,875.38	-4,904,189.70	-58,984.27	
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）	5,729,105.50	5,414,733.33	25,156,550.75	
对外委托贷款取得的损益			184,250.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,456,149.80	1,090,108.04	110,777.83	
减：所得税影响额	1,261,054.33	245,893.96	5,241,909.58	
少数股东权益影响额（税后）	278,738.82	12,178.95	164,360.84	
合计	6,841,586.77	1,342,578.76	19,986,323.90	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

医药行业是一个具有刚性需求、弱周期特性的成长性行业。近年来，国家陆续出台了一系列促进医药产业发展的政策，政府医疗卫生的投入持续加大，并扩大基本医疗保险的受益面。在推进“健康中国”的实施过程中，随着医保覆盖面扩大、支付水平提升，有利于进一步释放医药需求并为制药企业带来新的机遇。但另一方面，受到宏观经济大势以及医药监管政策的影响，医药行业同时也面临医保控费、药审制度趋严、药品招标降价多重因素影响。

公司是一家集研发、生产、销售于一体的高新技术医药企业，公司主要业务为医药制造，主要产品涵盖抗感染类、特色专科类（主要包括抗肿瘤药、消化系统药、肠外营养药、生物制品）、大输液类、中成药及饮片类等。主要产品有盐酸左氧氟沙星氯化钠注射液（莱美兴）、谷氨酰胺（莱美活力）、纳米炭混悬注射液、氨甲环酸氯化钠注射液（贝瑞宁）、盐酸克林霉素注射液、氨曲南、伏立康唑、埃索美拉唑肠溶胶囊、草分枝杆菌F.U. 36注射液（乌体林斯）、葡萄糖注射液、氯化钠注射液、五酯胶囊、西洋参等。

面对医药行业机遇与风险并存的局面，公司的经营模式从上市初的单一化学注射剂产品逐步介入多个行业细分领域，成为布局多个医药子行业的创新型医药企业。公司先后被评为“国家火炬计划重点高新技术企业”、“国家生物产业基地龙头企业”，“2015中国化学制药企业百强”等。

报告期内，公司实现营业总收入为9.64亿元，较2014年同比增长5.72%；营业利润1,652.60万元，较2014年同比增长248.49%；实现归属于上市公司股东的净利润2,061.24万元，较2014年同比增长122.15%。

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	本报告期末在建工程较年初增长 66.38%，主要系子公司湖南康源本部车间改造项目投入所致。
可供出售金融资产	本报告期末可供出售金融资产较年初增加 4604.24 万元，主要系本报告期子公司香港莱美和莱美健康对外投资所致。
货币资金	本报告期末货币资金较年初增长 457.89%，主要系本报告期收到非公开发行股份募集资金所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
长期股权投资—莱美(香港)有限公司	子公司	4372.7 万元	香港	投资、贸易、咨询		-108.70 万元	2.59%	否
可供出售金融资产—安生投资控股公司	参股	933.15 万元	美国	健康食品、保健品、速溶饮料研发、生产、加工、销售等		不适用	0.55%	否
其他情况说明	无							

三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力没有发生重要变化，没有发生因核心管理团队或关键技术人员离职、设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、概述

报告期内，在公司董事会的领导下，公司继续坚持“满足健康需求、壮大健康事业、倡导健康理念、创造健康价值”的企业理念以及“为人类健康提供不断创新的，卓越有效的药物和技术”的企业使命，公司管理层审时度势，根据公司发展战略规划和2015年经营计划，不断推进公司重点产品上市营销工作，加快大品种战略构建，推进科研转型，推进非公开发行股票，加速国际化进程等工作，使公司在经营业绩、技术研发、企业管理水平和资本运作等各方面都取得了较好的成绩，公司经营业绩呈现出稳健上升的发展态势。

2015年，公司实现营业收入9.64亿元，较上年同期增长5.72%；实现归属于上市公司股东的净利润2,061.24万元，较上年同期增长122.15%。报告期内，公司各项重点工作开展情况如下：

1、加快重点产品招标上量

报告期内，通过积极参与全国各省市招标投标工作、加强销售网络建设、完善对销售团队激励机制等措施，促进公司重点产品招标上量。

一方面，公司将依托重点产品埃索美拉唑肠溶胶囊、乌体林斯的综合市场竞争力，积极参与有关省市的招标工作和研究招标政策，全力做好招投标相关工作。截至报告期末，重点产品埃索美拉唑肠溶胶囊挂网成功或者中标省份包括重庆、广东、四川、安徽、上海、福建等省份。乌体林斯中标省份包括重庆、四川、广东、上海等多个省份。另一方面，年度内公司充分利用新销售模式在终端的掌控力度，加快进入终端速度，加强对重点产品销售的过程控制，提升市场覆盖率。公司还进一步提升销售队伍专业化水平，加强销售人员储备，加强业务培训；进一步加强市场营销网络的建设，扩大产品终端市场影响力，销售网络覆盖能力大幅提高。此外，公司还不断完善对公司销售团队的激励机制，加强生产和销售的沟通协调，促进重点产品上量。

2、不断拓展国际对外合作，加强技术交流

报告期内，公司从以往的固定资产、行业内细分领域投资逐步向以促进技术升级为核心，布局国外先进医疗技术的投资战略方向转换。本年度，公司全资子公司莱美香港作为公司引进国外先进医疗技术的战略平台和窗口，公司对其增资至1亿美元，以加强对外交流合作，通过国外领先技术的转移与孵化，使之与国内潜力市场有机结合，在深入的医学评价和市场调研基础之上，从中筛选符合公司发展需要的潜力标的。

2015年1月，公司通过下属子公司莱美香港与TVM资本（中国）合作，投资由其创立的中国生物医药基金I期（有限合伙），本次合作将有助于公司利用TVM资本以及其他各方的资金和专家团队等优势，同时，通过参与投资基金也有利于公司拓展全球化视野，走向国际化。

2015年4月，莱美香港与Argos签订了许可经营权协议，按照协议约定，莱美香港将获得在中国大陆、香港、台湾和澳门地区（生产、开发和商业化运作AGS-003（Argos治疗癌症的细胞免疫疗法产品）的权利。本次协议的签署将有助于加强公司与Argos之间技术交流与合作，有利于公司进一步引进领先的医疗技术，并与国内潜力市场有机结合，以提升公司整体竞争力。

报告期内，公司逐步介入远程医疗领域。2015年11月，公司控股子公司莱美生物与龙宏元、重庆信同医疗信息服务有限公司（以下简称“重庆信同”）签订了《投资意向书》，莱美生物拟投资人民币3,000万元对重庆信同增资，增资完成后，莱美生物将持有重庆信同15%的股权。重庆信同是一家致力于远程医疗健康服务的专业化公司，采用云端医院服务模式，以领先的远程医疗技术和设备给病患提供快捷的就医渠道。

3、以市场为导向推进科研转型

报告期内，公司继续加大在研发方面的投入力度，加快了新产品开发注册进度，继续加强对外合作，进一步强化了核心技术优势。在研品种达到中有多个具有市场竞争优势的品种目前正在申报注册，公司申

报的他米巴罗汀及他米巴罗汀片、西他沙星及西他沙星片获得药物临床试验批件或审批意见通知件。2015年，公司总共获得6项专利，其中5个发明专利，1个特许证（日本）。

4、推进并完成非公开发行事项

2015年8月3日，中国证监会核发《关于核准重庆莱美药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]1870号），核准公司非公开发行不超过30,769,227股新股。2015年12月，公司启动了非公开发行的发行程序。2015年12月底，募集资金到达公司账户。2016年1月15日，本次非公开发行的股份登记在各认购对象名下。

本次非公开发行股份的完成，不仅有利于满足公司业务规模发展所带来的营运资金需求，而且有助于缓解公司偿债压力，提高公司风险抵御能力，减轻公司财务负担，进而提高持续盈利能力，为公司的持续健康发展奠定了坚实的基础。

5、推行员工持股计划，调动员工积极性

为建立和完善劳动者与所有者的利益共享机制，改善公司治理水平，提高员工的凝聚力和公司竞争力，倡导公司与个人共同持续发展的理念，有效调动管理者和公司员工的积极性，吸引和保留优秀管理人才和业务骨干，促进公司长期、持续、健康发展，经公司董事会和股东大会审议通过，公司推行实施第一期员工持股计划。

截至报告期末，公司第一期员工持股计划已完成公司股票在购买，累计购买公司股票4,436,961股，占公司当时总股本比例为2.20%，成交均价为30.85元/股，并将按照规定对购买的公司股票予以锁定。

6、加强公司管控，提升企业管理水平和风险控制能力

随着公司对外并购以及自身规模扩大，做好顶层设计，由管理出效益，制定企业发展方向也是公司管理工作的重点。一方面，公司从建立健全决策机制、执行机制和监督机制入手，着力打造公司总部的战略管控、资本运作、风险管控、考核激励等管控职能；另一方面，加强内部管控，规范制度和流程，提升企业风险控制能力。报告期内，公司内部审计部门通过内控现场检查等方式，不断梳理、优化、完善内控管理制度和流程，促进公司管理效率提升。

7、强化规范运作，认真履行信息披露义务，维护好投资者关系，提升资本市场形象

报告期内，公司股东大会、董事会及董事会专门委员会、监事会均按照相关法律法规、《公司章程》及各项议事规则、细则等规定有效运行，履行相应的职责，维护了公司及公司股东的合法权益。同时，公司严格按照法律法规和规范性文件的规定，做好信息披露工作，认真履行信息披露义务，保证信息披露的及时性、真实性、准确性和完整性。

报告期内，公司通过互动易、电话、传真、邮件等多种方式进一步加强投资者对公司的了解，保持与投资者，特别是中小投资者的沟通交流。认真对待投资者的每一个电话、每一次提问，对于机构现场调研，公司根据《创业板上市公司规范运作指引》和《投资者关系管理制度》的要求，详细做好接待资料的存管工作，会后及时将调研记录予以公开披露，确保所有投资者均及时、公平获知公司有关信息。

报告期内，面对资本市场大幅波动和非常规性下跌的情形，公司积极承担维护资本市场稳定的责任，通过董监高增持、承诺不减持、推行员工持股计划等多种方式，维护公司股价稳定，树立了良好的资本市场形象。

二、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		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	963,975,193.09	100%	911,801,664.67	100%	5.72%
分行业					
医药制造	901,473,523.31	93.52%	833,624,222.00	91.43%	8.14%
医药流通	53,851,084.48	5.59%	76,409,640.72	8.38%	-29.52%
其他业务收入	8,650,585.30	0.90%	1,767,801.95	0.19%	389.34%
分产品					
抗感染类	333,383,138.54	34.58%	313,343,254.49	34.37%	6.40%
特色专科类	237,515,497.84	24.64%	165,476,153.51	18.15%	43.53%
其他品种	107,642,353.32	11.17%	129,149,103.89	14.16%	-16.65%
大输液类（康源）	175,033,484.49	18.16%	215,867,017.19	23.67%	-18.92%
中成药及饮片类	101,750,133.60	10.56%	86,198,333.64	9.45%	18.04%
其他业务收入	8,650,585.30	0.90%	1,767,801.95	0.19%	389.34%
分地区					
东北地区	42,084,146.00	4.37%	29,914,342.49	3.28%	40.68%
华北地区	87,158,069.94	9.04%	65,131,591.18	7.14%	33.82%
华东地区	186,160,009.01	19.31%	158,977,933.52	17.44%	17.10%
华南地区	105,808,196.36	10.98%	85,451,245.70	9.37%	23.82%
华中地区	218,296,087.46	22.65%	251,105,185.08	27.54%	-13.07%
西北地区	79,754,529.82	8.27%	67,073,176.89	7.36%	18.91%
西南地区	236,063,569.20	24.49%	252,380,387.86	27.68%	-6.47%
其他业务收入	8,650,585.30	0.90%	1,767,801.95	0.19%	389.34%

(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

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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

医药制造	901,473,523.31	551,282,755.38	38.85%	8.14%	0.87%	4.41%
分产品						
抗感染类	333,383,138.54	235,335,377.49	29.41%	6.40%	6.83%	-0.29%
特色专科类	237,515,497.84	70,014,965.22	70.52%	43.53%	11.70%	8.40%
其他品种	107,642,353.32	92,332,156.61	14.22%	-16.65%	-14.47%	-2.19%
大输液类(康源)	175,033,484.49	144,184,062.40	17.62%	-18.92%	-22.29%	3.58%
中成药及饮片类	101,750,133.60	62,167,644.41	38.90%	18.04%	44.30%	-11.12%
分地区						
华东地区	186,160,009.01	102,394,106.98	45.00%	17.10%	10.76%	3.15%
华南地区	105,808,196.36	76,072,636.44	28.10%	23.82%	16.08%	4.79%
华中地区	218,296,087.46	149,023,521.24	31.73%	-13.07%	-19.57%	5.52%
西南地区	236,063,569.20	164,696,907.87	30.23%	-6.47%	-7.84%	1.04%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2015 年	2014 年	同比增减
医药制造--制剂	销售量	支/瓶	152,222,366	126,201,332	20.62%
	生产量	支/瓶	142,000,987	134,134,125	5.86%
	库存量	支/瓶	33,317,729	43,867,873	-24.05%
医药制造--原料	销售量	KG	68,496.59	63,317.22	8.18%
	生产量	KG	51,768.95	80,147.55	-35.41%
	库存量	KG	13,226.9	29,954.54	-55.84%
医药制造——中成药	销售量	盒	4,161,355	4,135,411	0.63%
	生产量	盒	4,140,276	4,385,842	-5.60%
	库存量	盒	999,495	1,021,973	-2.20%
医药制造——饮片类	销售量	KG	56,233.96	40,208.97	39.85%
	生产量	KG	43,235.94	48,265.47	-10.42%
	库存量	KG	31,658.87	44,701.89	-29.18%
医药流通	销售量	支/瓶	8,060,448	10,141,827	-20.52%
	采购量	支/瓶	9,110,190	12,817,292	-28.92%
	库存量	支/瓶	4,730,494	3,708,972	27.54%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期，原料药生产量和库存量较同期大幅减少，主要系本报告期原料药产品结构变化所致。饮片类销售量较去年同期大幅增长，主要系本报告期西洋参销售规模扩大所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药制造	原材料	419,340,832.77	69.13%	444,175,440.52	71.59%	-5.59%
医药流通	采购成本	52,751,450.76	8.70%	72,996,040.97	11.76%	-27.73%

单位：元

产品分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
特色专科类	原材料	59,247,495.49	9.77%	55,180,761.91	8.89%	7.37%
抗感染类	原材料	173,022,044.33	28.52%	167,320,410.89	26.97%	3.41%
其他品种	采购成本	52,751,450.76	8.70%	72,996,040.97	11.76%	-27.73%
大输液类	原材料	103,203,402.85	17.01%	152,226,601.50	24.53%	-32.20%
中药及饮片类	原材料	53,339,917.76	8.79%	39,097,451.50	6.30%	36.43%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(1) 2014年6月9日，公司在香港特别行政区登记注册了全资子公司莱美（香港）有限公司，并取得了香港特别行政区注册处颁发的《公司注册证明书》（编号:2106393）和香港特别行政区税务局商业登记署颁发的《商业登记证》（登记证号码：63439418-000-06-14-3），经营范围:投资、贸易、咨询。莱美（香港）有限公司注册资本为10,000万美元，公司实际于2015年12月向莱美香港出资660万欧元，莱美香港实际于2015年开始经营业务,故本期公司在编制合并报表时将莱美香港2015年度财务报表纳入合并范围。

(2) 莱美药业于2015年9月8日以货币资金1000万元设立全资子公司重庆莱美隆宇药业有限公司，取得注册号为500221008227038的企业法人营业执照，注册地址：重庆市长寿区经济技术开发区化南四支路2号；注册资本人民币1000万元，法定代表人：安林。公司编制合并报表时，将重庆莱美隆宇药业有限公司2015年12月31日资产负债表，2015年9月-12月利润表、现金流量表纳入合并范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	192,558,596.06
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	19.98%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	湖北人福殷瑞佳医药有限公司	57,822,376.19	6.00%
2	陕西春辉医药有限公司	55,433,851.50	5.75%
3	成都市康来兴药业有限公司	27,272,597.97	2.83%
4	第三军医大学第一附属医院（西南医院）	26,504,112.28	2.75%
5	河南省顺康医药有限责任公司	25,525,658.12	2.65%
合计	--	192,558,596.06	19.98%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	300,208,526.27
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	48.57%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	西藏西玛医药科技有限公司	156,633,846.33	25.34%
2	西藏泰达厚生医药有限公司	47,717,094.07	7.72%
3	武汉康瑞药业有限公司	46,534,687.29	7.53%
4	西藏药友医药有限责任公司	28,283,076.80	4.58%
5	重庆凯昱医药有限公司	21,039,821.78	3.40%
合计	--	300,208,526.27	48.57%

3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	100,862,920.50	93,636,864.88	7.72%	无重大变动
管理费用	152,949,011.16	139,198,307.14	9.88%	无重大变动
财务费用	59,105,821.92	46,380,943.99	27.44%	主要系融资规模扩大，利息支出增加所致。

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

报告期内，在公司长期战略规划布局下，开展新产品的研发和引进工作，加速推进公司在研品种注册申报工作。目前，公司在研品种涵盖抗肿瘤、抗感染、消化系统、精神系统以及循环系统等多个领域。公司重要研发项目进展情况如下：

品名	药品类型	适应症	进展情况	近期拟达到的目标
盐酸吉西他滨原料及注射用盐酸吉西他滨	化药6+6类	抗肿瘤药物	在审评	获得注册批件
注射用盐酸表柔比星	化药6类	抗肿瘤药物		获得注册批件
甲磺酸伊马替尼及甲磺酸伊马替尼片	化药6+6类	抗肿瘤药物		获得注册批件
伏立康唑片	化药6类	抗感染药物		获得注册批件
硫酸氢氯吡格雷原料及硫酸氢氯吡格雷片	化药6+6类	血液系统疾病药物		获得临床批件
注射用甲泼尼龙琥珀酸钠	化药6类	糖皮质激素		获得注册批件
转化糖注射液	化药6类	电解质、酸碱平衡及营养药、扩容药		
氨磺必利及氨磺必利片	化药3.1+6类	精神障碍疾病药物	临床研究	完成临床研究及申报注册
来那度胺原料及来那度胺胶囊	化药3.1+3.1类	抗肿瘤药物		完成临床研究及申报注册
卢非酰胺原料及卢非酰胺片	化药3.1+3.1类	神经系统疾病药物		完成临床研究及申报注册
他替瑞林及他替瑞林片	化药3.1+3.1类	循环系统疾病药物		完成临床研究及申报注册
褪黑素原料及褪黑素缓释片	化药3.1+3.1类	精神障碍疾病药物		完成临床研究及申报注册
西他沙星原料及西他沙星片	化药3.1+3.1类	抗感染药物	申报临床	获得临床批件
左乙拉西坦原料及左乙拉西坦片	化药3.1+6类	神经系统疾病药物		获得临床批件
吉非替尼原料及吉非替尼片	化药3.1+6类	抗肿瘤药物		获得临床批件
接枝纳米炭及接枝纳米炭注射液	化药1+1类	靶向抗肿瘤	临床前研究	申报临床
果胶阿霉素及注射用果胶阿	化药1+1类	靶向抗肿瘤		申报临床

霉素			
硼替佐米及注射用硼替佐米	化药3.1+6类	抗肿瘤药物	申报临床+申报注册
美罗培南及注射用美罗培南	化药6+6类	抗感染药物	申报注册
胸腺法新及注射用胸腺法新	化药6+6类	内分泌系统药物	申报注册
醋酸阿托西班及醋酸阿托西班片	化药6+6类	生殖系统疾病药物	申报注册
卡贝缩宫素及卡贝缩宫素注射液	化药6+6类	生殖系统疾病药物	申报注册
醋酸去氨加压素及醋酸去氨加压素片	化药6+6类	肾脏/泌尿系统疾病药物	申报注册
氟哌噻吨美利曲辛片	化药6类	精神障碍疾病药物	申报注册
特利加压素原料及注射用特利加压素	化药6+6类	消化系统疾病药物	申报注册
埃索美拉唑镁及微丸胶囊	化药3.1+3.1	消化系统疾病药物	申报临床

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2015 年	2014 年	2013 年
研发人员数量（人）	112	123	152
研发人员数量占比	6.89%	6.42%	7.35%
研发投入金额（元）	65,843,411.17	69,321,344.71	90,869,265.73
研发投入占营业收入比例	6.83%	7.60%	11.97%
研发支出资本化的金额（元）	36,249,388.49	42,011,576.44	72,494,310.58
资本化研发支出占研发投入的比例	55.05%	60.60%	79.78%
资本化研发支出占当期净利润的比重	177.72%	372.95%	114.79%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	880,721,410.93	769,465,904.63	14.46%

经营活动现金流出小计	906,129,068.46	818,849,179.55	10.66%
经营活动产生的现金流量净额	-25,407,657.53	-49,383,274.92	不适用
投资活动现金流入小计	11,904,903.26	40,152,139.92	-70.35%
投资活动现金流出小计	151,936,837.69	277,177,768.21	-45.18%
投资活动产生的现金流量净额	-140,031,934.43	-237,025,628.29	不适用
筹资活动现金流入小计	1,939,637,206.78	865,691,060.02	124.06%
筹资活动现金流出小计	1,106,179,326.55	840,634,142.59	31.59%
筹资活动产生的现金流量净额	833,457,880.23	25,056,917.43	3,226.26%
现金及现金等价物净增加额	668,626,275.96	-261,558,746.33	不适用

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-2,540.77万元，同比增加2,397.56万元，主要系本期销售商品收到的现金和收到的其他与经营活动有关的现金增加所致。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-14,003.19万元，同比增加9,699.37万元，主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金大幅减少所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为83,345.79万元，同比增加80,840.1万元，增幅3,226.26%，主要系本期收到非公开发行股份募集资金所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务情况

适用 不适用

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	-707,817.47	-2.84%	采用权益法核算联营企业，本报告期确认的享有或分担的被投资单位当年实现的净损益的份额	是
资产减值	21,163,166.01	84.97%	本报告期计提的坏账损失和存货跌价损失	否
营业外收入	11,503,186.32	46.18%	非流动资产处置利得、政府补助、违约金收入	否
营业外支出	3,121,806.40	12.53%	非流动资产处置损失、罚款、	否

			滞纳金等	
--	--	--	------	--

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		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	818,999,510.54	26.40%	146,803,022.05	6.54%	19.86%	主要系本报告期收到非公开发行股份募集资金所致
应收账款	249,169,060.47	8.03%	213,635,314.93	9.52%	-1.49%	无重大变动
存货	346,538,212.70	11.17%	275,182,719.53	12.26%	-1.09%	无重大变动
投资性房地产	3,416,353.23	0.11%	3,697,169.27	0.16%	-0.05%	无重大变动
长期股权投资	12,556,085.97	0.40%	16,952,896.20	0.76%	-0.36%	无重大变动
固定资产	908,061,081.20	29.27%	957,686,296.60	42.68%	-13.41%	主要系本报告期末流动资产增加及固定资产净值随计提折旧减少所致
在建工程	34,489,926.04	1.11%	20,729,293.87	0.92%	0.19%	主要系子公司湖南康源本部车间改造项目投入所致
应收票据	49,717,872.06	1.60%	21,557,361.69	0.96%	0.64%	主要系本报告期收到银行承兑汇票结算增加所致
其他应收款	26,327,749.36	0.85%	15,463,548.89	0.69%	0.16%	主要系本报告期子公司云南莱美支付重庆信同 1,600 万元投资意向款所致
递延所得税资产	22,745,123.42	0.73%	15,767,835.31	0.70%	0.03%	主要系本报告期末坏账准备金额增加所致
短期借款	676,020,000.00	21.79%	567,117,000.00	25.27%	-3.48%	无重大变动
长期借款	178,615,000.00	5.76%	112,319,000.00	5.01%	0.75%	主要系改善负债结构，长期性借款增加所致
应交税费	14,023,062.81	0.45%	8,066,260.48	0.36%	0.09%	主要系本报告期增值税和企业所得税增加所致
其他应付款	54,083,714.61	1.74%	82,978,303.78	3.70%	-1.96%	主要系本报告期支付金星药业少数股东股权转让款所致
一年内到期的非流动负债	143,862,484.71	4.64%	88,572,285.20	3.95%	0.69%	主要系本报告期末一年内到期的长期借款增加所致

其他流动负债	50,000,000.00	1.61%			1.61%	主要系本报告期发行银行间市场短期融资券所致
长期应付款			33,334,848.88	1.49%	-1.49%	主要系本报告期末应付融资租赁款余额重分类至一年内到期非流动负债所致

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
398,014,000.00	76,122,400.00	481.46%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：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	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）
莱美（香港）有限公司	投资、贸易、咨询	其他	44,814,000.00	100.00%	自筹	无	长期	投资、贸易、咨询	0.00	-1,086,988.54	否	2015年03月20日	巨潮资讯网
湖南康源制药有限公司	生产、销售大容量注射剂	增资	330,000,000.00	93.94%	债转股	长沙莱宇医药投资合伙企业（有限合伙）	长期	大容量注射剂	0.00	-41,066,481.93	否	2015年07月15日	巨潮资讯网
重庆隆宇药业有限公司	生产、销售原料药	新设	10,000,000.00	100.00%	自筹	无	长期	原料药	0.00	9,349,850.12	否	2015年08月09日	巨潮资讯网
成都金	生产、	其他	13,200,	90.00%	自筹	无	长期	免疫制	0.00	3,302,3	否		

星健康 药业有 限公司	销售免 疫制剂		000.00					剂		54.09			
合计	--	--	398,014 ,000.00	--	--	--	--	--	0.00	-29,501, 266.26	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 首次公开发行股票募集资金募集资金使用情况

募集资金总体使用情况

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金 总额	本期已使 用募集资 金总额	已累计使 用募集资 金总额	报告期内 变更用途 的募集资 金总额	累计变更 用途的募 集资金总 额	累计变更 用途的募 集资金总 额比例	尚未使用 募集资金 总额	尚未使用 募集资金 用途及去 向	闲置两年 以上募集 资金金额
2009 年	公开发行 股票	34,956.25	-(注 1)	35,708.94 (注 2)	-	-	0.00%	-	不适用	-
合计	--	34,956.25	-	35,708.94	-	-	0.00%	-	--	-
募集资金总体使用情况说明										
无										

注：1、公司如在报告期内募集资金或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的，应当披露本部分的内容。

2、报告期内发行公司债募集资金的也适用相关披露。

募集资金承诺项目情况

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	截止报 告期末 累计实 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											
抗感染及特色专科用药产业化生产基地-长寿原料药项目	否	9,896.82	22,510.29(注 3)	2,158.72	22,510.29	100.00%	2012 年 12 月 28 日	2,891.69	3,406.57	是	否
抗感染及特色专科用药产业化生产基地-茶园制剂项目	否	4,525.48	41,530(注 4)	7,770.18	41,530	100.00%	2014 年 01 月 24 日	8,278.36	13,064.28	是	否
承诺投资项目小计	--	14,422.30	64,040.29	9,928.90	64,040.29	--	--	11,170.05	16,470.85	--	--
超募资金投向											
技术中心硬件建设和科研项目研发费用	否	2,000	2,000	-	2,000	100.00%	2010 年 09 月 30 日	-	-	不适用	否
补充流动资金	否	3,600	3,600	-	3,599.79	100.00%	不适用	-	-	不适用	否
收购湖南康源制药有限公司	否	14,933.95	14,933.95	-	14,933.93	100.00%	不适用	-4,371.57	-4,145.3	否	否
归还银行贷款（如有）	--	-	-	-	-	-	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	-	-	-	-	-	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	20,533.95	20,533.95	-	20,533.72	--	--	-4,371.57	-4,145.3	--	--
合计	--	34,956.25	84,574.24	9,928.90	84,574.01	--	--	6,798.48	12,325.55	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、2011 年 2 月国家食品药品监督管理局正式公布了新的《药品生产质量管理规范》（GMP），并于 2011 年 3 月 1 日开始实行。公司及时组织相关人员学习 2010 版 GMP，并针对 2010 版 GMP 的相关规定，公司进一步对安装工程进行相应调整，以确保安装质量满足工艺及法规要求。由此，公司募投项目建设项目工期有所延长，2012 年 12 月，抗感染及特色专科用药产业化生产基地-长寿原料药项目达到预定可使用状态。2014 年 1 月，抗感染及特色专科用药产业化生产基地-茶园制剂项目达到预定可使用状态。</p> <p>2、由于收购日后大输液行业竞争激烈以及大输液产品受到国家政策调控，销量及销售价格有所下降，子公司湖南康源制药有限公司本年度实现的效益未达到预计效益。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司 2009 年度公开发行股票超募资金总额为 20,533.95 万元。（1）2009 年 11 月 11 日，公司第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》，决定将超募资金中的 2000 万元用于 2010 年公司技术中心硬件建设及科研项目研发费用，将超募资金中的 3,600.00 万元用于补充公司日常经营所需流动资金。截止 2012 年 12 月 31 日公司实际使用超募资金 2,000.00 万元投入技术</p>										

	中心硬件建设及科研项目研发费用，实际使用超募资金 3,599.79 万元用于补充日常经营所需流动资金。（2）2010 年 10 月 22 日公司第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》，决定将超募资金中的 14,933.95 万元用于收购湖南康源制药有限公司 100% 股权，截止 2012 年 12 月 31 日公司实际使用超募资金 14,933.93 万元用于收购湖南康源制药有限公司股权。
募集资金投资项目 实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	2010 年 9 月 29 日公司第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于部分募投项目（制剂）建设地址变更的议案》，抗感染及特色专科用药产业化生产基地项目原制剂部分项目重新单独选址建设，即由原建设地点重庆市长寿化工园区迁至重庆市南岸区茶园工业园区。
募集资金投资项目 实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	适用
	截至 2009 年 9 月 30 日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目 1,019.81 万元，其中项目用土地投入 814.78 万元，项目固定资产建设投入 205.03 万元。2009 年 11 月 11 日，公司第一届董事会第十六次会议审核通过了《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司用募集资金 1,019.81 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。该项置换已于 2009 年内实施完毕。
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	公司募集资金（包括超募资金）均通过公司的募集资金专户存放，用于募集资金项目和超募资金计划投入项目，截止 2012 年 12 月 31 日已投入完毕。
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	不适用

注 1：公司首次公开发行股票募集资金于 2012 年 12 月 31 日已全部使用完毕，承诺投资项目本年度投入金额全部为自有资金投入。

注 2：已累计投入募集资金总额 35,708.94 万元比募集资金总额 34,956.25 万元多 752.69 万元系募集资金利息收入扣除手续费净额 687.69 万元，及不再支付原预计的发行费用 65 万元。

注 3：2012 年 5 月 18 日公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于对长寿原料药项目追加投资的议案》，公司董事会同意对原料药项目追加投资，投资总额约为 22,510.29 万元，其中 9,896.82 万元为募集资金，其余部分为自筹资金。长寿原料药项目于 2012 年 12 月竣工达到预定可使用状态，并于 2012 年 12 月 28 日获得重庆市食品药品监督管理局颁发的《药品 GMP 证书》。该项目截止 2015 年 12 月 31 日累计投入金额为 22,510.29 万元，其中原首发募集资金 9,896.82 万元在以前年度全部投入完毕，剩余部分为自筹资金投入（其中本年度自筹资金投入金额为 2,158.72 万元）。

注 4：2013 年 1 月 8 日公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于茶园制剂项目追加投资

及变更实施主体的议案》，公司拟将该项目的实施主体变更为公司全资子公司重庆莱美禾元投资有限公司，并继续追加投资，投资总额预计增加至 41,530 万元。资金来源为原首发募集资金投入 4,525.48 万元，其余部分为自筹资金。该议案已于 2013 年 3 月 14 日召开的 2013 年第一次临时股东大会审议通过。茶园制剂项目于 2014 年 1 月 24 日获得国家食品药品监督管理总局颁发的《药品 GMP 证书》，达到预定可使用状态。该项目截至 2015 年 12 月 31 日累计投入金额为 41,530.00 万元，其中原首发募集资金 4,525.48 万元在以前年度全部投入完毕，剩余部分为自筹资金投入（其中本年度自筹资金投入金额为 7,770.18 万元）。

（2）2013 年重大资产重组募集配套资金使用情况

募集资金总体使用情况

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2013 年	重大资产重组	9,600.18	1.79	9,721.66	-	-	0.00%	-	不适用	-
合计	--	9,600.18	1.79	9,721.66	-	-	0.00%	-	--	-
募集资金总体使用情况说明										
无										

注：1、公司如在报告期内募集资金或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的，应当披露本部分的内容。

2、报告期内发行公司债募集资金的也适用相关披露。

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	截止报告期末累计实现的效益	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											
补充流动资金及并购完成后的业务整合	否	9,600.18	-	1.79	9,721.66	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	9,600.18	-	1.79	9,721.66	--	--	-	-	--	--
超募资金投向											
超募资金投向小计	--	-	-	-	-	--	--	-	-	--	--
合计	--	9,600.18	-	1.79	9,721.66	--	--	-	-	--	--

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
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	截止 2015 年 12 月 31 日,募集的配套资金已投入完毕,全部用于茶园制剂项目补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

注：公司2013年重大资产重组募集配套资金计划用于标的公司莱美禾元补充流动资金和并购完成后的业务整合。本次重大资产重组实施完成后，莱美禾元变为莱美药业的全资子公司，根据公司发展需要和经营实际，经公司于2014年2月20日召开的第三届董事会第一次会议和第三届监事会第一次会议，于2014年3月10日召开的2014年第二次临时股东大会审议通过，公司决定对莱美禾元实施吸收合并。在吸收合并实施完成后，莱美禾元将注销独立法人资格，因莱美禾元主要负责实施抗感染及特色专科用药产业化生产基地-茶园制剂项目，本次重大资产重组募集的配套资金将继续用于茶园制剂项目补充流动资金和并购完成后的业务整合。吸收合并实际于2014年8月完成。

（3）2015 年非公开发行股份募集资金使用情况

募集资金总体使用情况

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金	本期已使	已累计使	报告期内	累计变更	累计变更	尚未使用	尚未使用	闲置两年
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

		总额	用募集资金总额	用募集资金总额	变更用途的募集资金总额	用途的募集资金总额	用途的募集资金总额比例	募集资金总额	募集资金用途及去向	以上募集资金金额
2015 年	非公开发行股票	65,093.35	-	-	-	-	-	65,093.35	募集资金尚未使用部分存放于公司募集资金专户,拟将用于补充公司营运资金	-
合计	--	65,093.35	-	-	-	-	-	65,093.35	--	-
募集资金总体使用情况说明										
无										

注：1、公司如在报告期内募集资金或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的，应当披露本部分的内容。

2、报告期内发行公司债募集资金的也适用相关披露。

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	截止报告期末累计实现的效益	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											
补充公司营运资金	否	65,093.35	-	-	-	-	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	65,093.35	-	-	-	--	--	-	-	--	--
超募资金投向											
超募资金投向小计	--	-	-	-	-	--	--	-	-	--	--
合计	--	65,093.35	-	-	-	--	--	-	-	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										

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	募集资金尚未使用部分存放于公司募集资金专户，拟将用于补充公司营运资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(4) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过	是否按计划如期实施, 如	披露日期	披露索引

				上市公司 贡献的 净利润 (万元)	净利润 占净利 润总额 的比例					户	未按计 划实 施, 应 当说 明原 因及 公司已 采取 的措 施		
重庆思 亚医药 有限公 司	重庆莱 美广亚 医药有 限公司 30%股 权	2016年 01月26 日	不超过 2,160	-42.49	预计获 得的利 润约为 1,928万 元(未 扣除交 易产生 的相关 税费)。 不适用	市场定 价	否	无关联 关系	是 (注)	是	2015年 12月15 日	巨潮资 讯网	

(注):截止本报告披露日, 相关股权变更登记已完成。详见资产负债表日后事项之重要的非调整事项。

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

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
重庆市莱美医药有限公司	子公司	销售抗生素制剂等药品	5,000,000	369,676,267.13	56,831,356.34	540,181,528.55	9,780,680.65	8,086,000.84
湖南康源制药有限公司	子公司	生产、销售大容量注射剂	65,000,000	532,355,412.96	337,153,085.62	175,444,635.29	-51,751,939.26	-43,715,650.34
四川禾正制药有限责任公司	子公司	生产、销售中成药	20,000,000	122,252,450.16	73,312,744.35	51,424,985.64	2,179,434.72	2,109,941.16
重庆莱美金鼠中药饮片有限公司	子公司	生产、销售中药切片	6,300,000	56,824,870.41	16,639,057.86	53,384,272.93	1,076,758.15	1,405,204.01
重庆莱美医疗器械有限公司	子公司	生产、销售 I 类医疗器械	1,000,000	760,235.12	760,235.12	0.00	-46,951.34	-2,351.34
云南莱美生	子公司	生物技术的	30,000,000	31,484,510.4	31,332,228.0	0.00	-302,013.99	148,489.51

物科技有限公司		开发等		3	0			
成都禾正生物科技有限公司	子公司	生产、销售生物制品	9,000,000	35,909,395.80	7,758,277.78	1,399,251.28	-1,009,110.74	-1,009,086.04
成都金星健康药业有限公司	子公司	生产、销售免疫制剂	18,125,000	118,126,056.67	84,776,285.28	16,928,631.30	5,890,751.59	4,403,138.78
莱美(香港)有限公司	子公司	投资、贸易、咨询	100,000,000美元	43,727,011.46	43,727,011.46	0.00	-1,086,988.54	-1,086,988.54
重庆莱美健康产业有限公司	子公司	健康、保健咨询	10,000,000	12,604,631.70	8,446,643.53	644,059.16	-1,510,913.61	-1,509,323.05
重庆莱美隆宇药业有限公司	子公司	生产、销售原料药	10,000,000	78,534,826.81	19,349,850.12	43,271,015.84	10,646,011.05	9,349,850.12

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
重庆莱美广亚医药有限公司	股权转让	预计获得的利润约为 1,928 万元(未扣除交易产生的相关税费)。

主要控股参股公司情况说明

1、重庆市莱美医药有限公司

重庆市莱美医药有限公司成立于2000年7月3日，注册资本为500万元，实收资本500万元，法定代表人邱宇，住所为重庆市北部新区杨柳路2号综合研发楼B塔楼14、15层。

经营范围：批发化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、中成药、中药饮片、生物制品、中药材、蛋白同化制剂，肽类激素；II类6826物理治疗及康复设备6827中医器械6831医用X射线附属设备及部件6864医用卫和敷料6870软件 III类6815注射穿刺器械；预包装食品、散装食品批发兼零售。

(以上经营范围按许可证核定的事项和期限从事经营)。一般经营项目：销售：化妆品、卫生用品、I类医疗器械；货物进出口业务。(以上经营范围法律、法规禁止经营的，不得经营；法律、法规、国务院规定需经审批的，未获审批前，不得经营。)

莱美医药为医药销售公司，主要从事本公司产品的销售和其他公司产品在重庆地区的代理销售。

2、湖南康源制药有限公司

湖南康源制药有限公司成立于2000年9月11日，注册资本为6,500万元，实收资本6,500万元，法定代表人邱宇，住所为浏阳市工业园A区。

经营范围：大容量注射剂、冲洗剂(凭许可证、审批文件经营)、抗(抑)菌制剂(液体)、(净化)(凭许可证、审批文件经营)的生产销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务和企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。#(涉及许可审批的经营项目，凭许可证或审批文件方经营)。

3、四川禾正制药有限责任公司

四川禾正制药有限责任公司成立于1997年5月26日，注册资本为2,000万元，实收资本2,000万元，法定

代表人邱宇，住所为成都市金牛区高科技产业开发区。

经营范围：生产：丸剂、硬胶囊剂、颗粒剂、滴丸剂、片剂、软胶囊剂***、中药前处理提取***、非食用保健品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4、重庆莱美金鼠中药饮片有限公司

重庆莱美金鼠中药饮片有限公司成立于2006年11月22日，注册资本为630万元，实收资本630万元，法定代表人周冰，住所为重庆市南岸区月季路8号1栋。

经营范围：生产中药切片（有效期至2014年12月30日）；健康信息咨询；销售化妆品；货物进出口。（法律、行政法规限制的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营。）

5、重庆莱美医疗器械有限公司

重庆莱美医疗器械有限公司成立于2011年12月06日，注册资本为100万元，实收资本100万元，法定代表人谢进，住所为重庆市南岸区月季路8号。

经营范围：II类：6866医用高分子材料及制品（弹性推进预装式加药器、无菌多腔混合器）；6864医用卫生材料及敷料（羧化聚氨基多糖医用生物胶液）。（按许可证核定范围和期限从事经营）生产、销售I类医疗器械。（法律、法规禁止的不得经营；法律、法规限制的取得许可或审批后方可经营。）

6、云南莱美生物科技有限公司

云南莱美生物科技有限公司成立于2012年3月31日，注册资本为3,000万元，实收资本3,000万元，法定代表人邱宇，住所为昆明市五华区东风西路11号顺城写字楼B幢2206号。

经营范围：生物技术的开发、研究及技术服务；项目投资及对所投资的项目进行管理。（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动。）

7、成都禾正生物科技有限公司

成都禾正生物科技有限公司成立于2013年4月17日，注册资本为900万元，实收资本900万元，法定代表人张小强，住所为：成都市大邑县晋原镇兴业五路88号。

经营范围：生物工程技术服务；制造、销售：生物制品（不含人用药品、兽用药品、农药）。

8、成都金星健康药业有限公司

成都金星健康药业有限公司成立于1994年1月13日，注册资本为1,812.5万元，实收资本1,812.5万元，法定代表人邱宇，住所为：四川省成都市金牛区金科南二路159号。

经营范围：开发、生产免疫制剂（草分支杆菌F.U.36注射剂），销售公司产品。

9、莱美（香港）有限公司

莱美（香港）有限公司成立于2014年6月9日，注册地位于香港特别行政区，注册资本为10000万美元。董事为冷雪峰。

经营范围：投资、贸易、咨询。

10、重庆莱美健康产业有限公司

重庆莱美健康产业有限公司成立于2014年9月4日，注册资本为1000万元，法定代表人周冰，住所为重庆市北部新区杨柳路2号A座E区第四层A1-0412室。

经营范围：经营范围：健康、保健咨询(不含治疗)；预包装食品、保健食品批发、零售（取得相关行政许可后，在许可范围内从事经营活动）；货物进出口、利用互联网销售：预包装食品、保健食品（取得相关行政许可后，在许可范围内从事经营活动）。【法律、法规禁止的，不得从事经营；法律、法规限制的，取得相关审批和许可后，方可经营】

11、重庆莱美隆宇药业有限公司

重庆莱美隆宇药业有限公司成立于2015年9月8日，注册资本1000万元人民币，法定代表人安林，住所为重庆市长寿区经济技术开发区化南四支路2号。

经营范围：药品生产、销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；销售：化工原料及化工产品（不含危险化学品）；货物进出口(以上范围法律、法规禁止的不得经营，法律、法规规定需审批许可的，未取得有关审批许可不得经营)**

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

1、行业格局和趋势

(1) 行业发展现状及趋势

2015年，我国经济全面深化改革持续推进，经济社会发展向“新常态”迈进，经济增长速度放缓，全年GDP增速下降为6.9%。受国家宏观经济大环境及医药监管政策变化的影响，医药行业企业进入低速增长阶段，2015年中国医药制造业主营业务收入25,537.1亿元，同比增长9.1%，2015年全国医药制造业实现利润总额为2,627.3亿元，同比增长12.9%。

2016年是我国“十三五”发展规划的开局之年，政府将继续推行全面深化改革，改革将为经济发展提供新的动力，并释放新的红利，医药行业也不例外地享受此利好。展望2016年，随着医药行业政策密集落地，医保控费力度趋严、分级诊疗制度推行、医师多点执业铺开、医疗器械审评审批制度改革、精准医疗计划等落地和深化，引导行业向更高效、更合理的方向发展，为医药行业刮起深化改革的阵风。同时，国家陆续出台了一系列促进医药产业发展的政策，政府医疗卫生的投入持续加大，并扩大基本医疗保险的受益面，有利于进一步释放医药需求并为制药企业带来新的机遇。国家食药总局南方经济研究所预计，未来三年医药工业收入增速在10%-11%之间。

根据公司业务特点和主要产品情况，公司目前涉及的主要细分市场包括抗感染药市场、特色专科药市场、大输液市场、生物制品等，经过多年耕耘，公司已成为涉足多个行业细分领域的创新型医药企业。

(2) 公司主要优势和挑战

经过十余年创业发展，公司积累了丰富的医药行业生产、管理、技术和营销经验，公司主要优势体现在研发整合能力、后续结构优良的在研产品、行业细分领域覆盖以及相应规模化生产基地、平台化的投融资能力、国际先进医疗技术引进平台等。公司国产独家品种埃索美拉唑、乌体林斯、纳米碳混悬注射液及大输液包材差异化及在研产品储备数量和质量、对产品市场价值的识别能力和产品差异化设计能力将有利于提升公司市场竞争力。

随着医药行业快速发展，公司在未来的发展中也面临诸多挑战。1) 行业政策风险。医药行业受政策影响较大，多项行业政策和法规的相继出台，为整个医药行业的未来发展带来重大影响，同时也使公司面临行业政策变化的风险；2) 药品降价风险。随着药品价格改革、医疗保险制度改革的深入，国家主管部门针对医保目录内药品的价格调整，行业性降价政策的陆续推出，公司部分产品价格将面临进一步降价的风险；3) 新产品开发及新药注册面临诸多不确定因素，公司将通过继续加大研发投入，加强新药注册工作，进一步优化产品结构；4) 近年来国内制造业增速放缓，医药行业整体虽保持弱增长，但也饱受人力成本上升困扰。公司将通过优化团队人力结构、完善人才培养与激励机制等途径，保持公司持续成长动力。

2、公司发展战略

结合国内外医药行业的发展现状、市场机遇、市场竞争状况和公司综合实力和实际经营情况，公司制定了“三大步”跨越式发展的战略规划：

近期（2014年-2015年）夯实基础：聚焦有竞争优势业务，启动大产品战略及品牌战略。

中期（2016年-2018年）建立市场领导地位：实施大产品战略及品牌战略，构筑产业竞争力。

远期（2019年-未来）腾飞：一方面，在国内整合市场，国外整合技术；另一方面，利用上市公司平台，借力多种融资渠道，哺育企业成长。

期间公司还将抓住机遇进行行业内兼并收购，通过自身发展以及涉足新的医药细分产业，促进公司做大、做强。

3、2016年经营计划

2016年公司经营的首要目标是提升公司重点产品的市场份额，加强海外合作，促进技术升级，积极介入医疗服务，强化管理工作以及加强企业文化建设。具体目标如下：

(1) 打造业绩增长新引擎，实现重点产品销售突破

2016年，公司除确保现有老产品的稳定增长，还将积极提升重点产品的市场份额。目前，埃索美拉唑肠溶胶囊已在部分省份中标，公司将继续加快该产品在各省份的招投标进度，并根据中标情况，加快医院开发进度，扩大该产品覆盖的科室，以提升其市场份额；乌体林斯将依托其综合市场竞争力，在多终端共同发力，加快进入终端速度，提升市场覆盖率的目标；卡纳琳将积极推进甲状腺、乳腺、胃肠三大领域，同时制定对应的学术推广计划，作好资源的整合，以进一步提升该产品市场占有率。

(2) 科研率先走出去，促进技术升级，加强一致性评价工作

目前，全球具有突破性的创新医药技术依然主要集中在欧美地区，公司科研将率先走出去，主动吸纳全球资源。2016年，公司将加强与如TVM等海外专业机构的合作，充分运用其优势资源，从国外引进创新医药品种及先进医疗技术，促进公司技术升级。在公司自身科研工作方面，将根据公司品种的实际积极准备一致性评价工作，同时聚焦现有在研品种，进行优化筛选，以对现有产品进行结构性补充。

(3) 积极介入医疗服务领域

在“健康中国”上升为国家战略，“互联网+医疗”迎来爆发式增长的大背景下，公司把医疗大健康做为战略发展方向，全面推动企业发展升级。2016年公司拟启动甲状腺医患管理（大数据）平台项目，打造围绕甲状腺疾病患者的全周期医疗和健康管理综合服务体系，将患者的预防、治疗、用药、术后康复、膳食营养、心理干预等各环节实现有效闭合。同时，公司将积极推进在移动医疗等创新领域的布局，2015年公司控股子公司莱美生物已与重庆信同医疗信息服务有限公司签订了《投资意向书》，2016年公司将持续推进该项目的投资进程，积极介入远程医疗领域。此外，公司还将根据AGS-003的临床进展情况，积极筹备引进该项医疗技术在国内商业化的相关工作。

公司将通过引入专业的医疗服务，通过提高服务水平，直接面对终端消费者市场，并形成有效的终端大数据。公司未来还将继续在精准医疗、远程医疗等方面加大投入，以逐步形成公司在医疗服务领域独特的竞争优势。

(4) 强化管理，向管理要效益

公司已建立了较为完善的集团化管控模式，对各经营单位已形成起较为完善的经营计划考核体和业务管控模式。2016年，公司将强化管理，从管理要效益，进一步细化年度经营计划，完善考核体系及过程管理方式，以促进达成年初既定的经营目标；随着国家药监系统检查力度加强，2016年，公司将进一步加强生产过程中的质量监控，对全员进行系统培训，加强风险意识，通过学习、培训提高自身素质和业务水平；随着公司规模日益扩大，员工数量逐年递增，公司今年将在保证员工团队相对稳定的基础之上，根据各经营单位的生产任务量，优化员工结构，进一步提升公司经营效率；2016年，公司将逐步打造公司产品的品牌影响力，通过做精“莱美”品牌，让品牌效应转换为企业效益，以抵御药品降价以及市场竞争加剧的风险；此外，公司将在适当的时机整合公司资产，降低运行成本，提升公司资产整体的使用效率。

(5) 加强企业文化建设

2016年，公司在企业文化建设方面的重点工作将以“爱岗、敬业、热爱莱美事业”为核心。首先，公司将“爱心基金”为中心，积极开展主题征文及优秀员工先进事迹学习，强化并升华职工与公司之间的情感，继续为企业文化转化企业竞争力夯实基础，同时辅以各类质量月，技能月活动，以职业技能的提升为主题，大力倡导职工爱岗敬业风气；其次，继续加强企业内部宣传平台的建设，以“多渠道，更便捷，有帮助”为原则为职工创造温馨、友爱的精神港湾；最后，加强对子公司企业文化的指导和监督工作，切实有效地帮助各子公司在公司文化的影响下，形成独具特色的子文化，从而为打造莱美文化集群打下坚实基础。

4、可能面对的风险

(1) 行业政策风险

医药行业受政策影响较大，自2015年以来，国务院、国家食药监督总局颁布临床实验自查政策、药品医疗器械审批改革意见、化药注册分类改革制度、一致性评价制度等行业政策，审评、审批标准大幅提高，将对整个医药行业的未来发展带来重大影响。随着国家各项政策的落地、监管政策的趋严等政策的实施，将可能对整个行业竞争态势带来变化，也将对公司未来经营带来潜在的风险。

(2) 药品降价风险

药品降价主要原因包括政策性降价和市场竞争所致的价格下降。自2007年起，药品集中招标采购主要以挂网招标模式统一各省的药品采购平台，以此控制药品价格，形成了以低价药品为主导、药品价格总体下降的趋势。随着药品价格改革、医疗保险制度改革的深入，国家主管部门针对医保目录内药品的价格调整，行业性降价政策的陆续推出，公司部分产品价格将面临进一步降价的风险，进而影响公司的盈利水平。

(3) 产品质量安全风险

公司始终将质量安全放在头等位置，严格控制产品质量，多年来未发生因产品质量问题引起的经济纠纷。但对制药企业而言，产品质量问题是其固有风险。公司通过控制原材料采购、优化生产流程、改进生产工艺技术、配置精密检验设备，培养优秀质量管理人员等措施，持续加强质量管理，但仍不排除发生产品质量安全风险的可能。

(4) 技术开发风险

公司在发展过程中，始终将技术开发作为公司核心竞争力建设的关键组成部分。公司技术开发主要包括新产品开发和药品制备技术开发，运用现代技术对医药制造技术进行改进具有较高的技术难度，如新产品开发，从研制开发到投入生产需要通过小试、中试、临床等多个环节，需要大量的实验研究，整个过程周期长、成本高，开发失败的风险较高。此外，新产品开发及新药注册均面临诸多不确定因素，即使开发成功也可能因市场变化等原因无法规模化投产，难以获得相应经济效益，因此，公司存在技术开发风险。

(5) 重点产品市场推广风险

公司重点产品埃索美拉唑肠溶胶囊、子公司金星药业乌体林斯产品已开始面向全国市场推广。受药品招投标、医药行业政策变化、消费者认可等因素的影响，虽然公司前期对重点产品做了周密的上市前准备工作，仍面临重点产品市场推广的风险。

(6) 办公场所产权风险

2007年9月20日，公司与重庆科技资产控股有限公司(已更名为重庆科技金融集团有限公司)签订协议，本公司购买位于重庆市应用技术研究院(已更名为重庆科学技术研究院)的B塔楼12-16层，面积约3,550平方米，暂按每平方米3,500.00元向重庆科技资产控股有限公司支付购买款，总价款1,242.50万元。截至本报告期末，公司已向重庆科技资产控股有限公司支付497万元。

该楼已投入使用，主要作为公司财务部、注册部、证券部、人事部等部门和子公司莱美医药的办公地点。目前，重庆应用技术研究院尚未取得该楼产权证书，虽然本公司按要求支付了部分价款，但仍存在不能按时取得房产证书的风险。如果公司不能取得上述场所的产权证书，将会对公司管理活动产生一定影响。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
------	------	--------	-----------

2015 年 06 月 12 日	实地调研	机构	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2015 年 12 月 15 日	实地调研	机构	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，相关的议案经由董事会、监事会审议过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

公司2014年度利润分配方案已经2014年度股东大会审议通过。2014年利润分配方案为：以现有股本201,793,757股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利1.00元人民币（含税），共计派发现金20,179,375.70元，其余未分配利润结转下年。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1
每 10 股转增数（股）	26
分配预案的股本基数（股）	225,622,557
现金分红总额（元）（含税）	22,562,255.70
可分配利润（元）	200,017,576.05
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2013年

根据公司2013年股东大会决议，2013年利润分配方案为：以现有股本 201,793,757 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 1.00 元人民币（含税），共计派发现金20,179,375.70 元，其余未分配利润结转下年。

2、2014年

根据公司2014年股东大会决议，2014年利润分配方案为：以现有股本201,793,757股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利1.00元人民币（含税），共计派发现金20,179,375.70元，其余未分配利润结转下年。

3、2015年

经第三届董事会第三十六次会议审议通过，2015年利润分配预案为：拟以公司现有总股本225,622,557 股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00 元（含税），合计派发现金红利人民币22,562,255.70元，其余未分配利润结转下年，同时，拟以资本公积金向全体股东每10股转增26股。本次利润分配预案尚需提交2015年年度股东大会审议通过后实施。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2015 年	22,562,255.70	20,612,389.40	109.46%	0.00	0.00%
2014 年	20,179,375.70	9,278,654.12	217.48%	0.00	0.00%
2013 年	20,179,375.70	60,808,559.40	33.19%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
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	邱宇	其他承诺	本次重大资产重组完成后，为保证上市公司独立性，保护上市	2013 年 06 月 03 日	长期	报告期内，上述承诺人均遵守了所做的承诺，未发现违反上述

			公司的合法利益，维护广大中小投资者的合法权益，邱宇保证与上市公司做到资产独立完整、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立。			承诺情况
	邱宇;邱炜	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、截止承诺函出具之日，本人未从事任何在商业上对莱美药业或其所控制的公司构成直接或间接同业竞争的业务或活动，并保证将来也不会从事或促使本人所控制的莱美药业及其控制的企业之外的公司及其他任何类型的企业从事任何在商业上对莱美药业或其所控制的公司构成直接或间接同业竞争的业务或活动。2、如因承诺人违反上述承诺而给莱美药业或莱美禾元造成损	2013年06月03日	长期	报告期内，上述承诺人均遵守了所做的承诺，未发现违反上述承诺情况

			失的，取得的经营利润归莱美药业所有。			
	邱宇;邱炜	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、承诺人将避免一切非法占用莱美药业及其控制的企业的资金、资产的行为，在任何情况下，不要请求莱美药业及其控制的企业向本人及本人投资或控制的其他法人提供任何形式的担保；2、承诺人将尽可能地避免和减少与莱美药业及其子公司的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照莱美药业公司章程、有关法律法规和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务	2013年06月03日	长期	报告期内，上述承诺人均遵守了所做的承诺，未发现违反上述承诺情况

			和办理有关报批程序, 保证不通过关联交易损害莱美药业及其他股东的合法权益; 3、承诺人对因其未履行本承诺函所作的承诺而给莱美药业或莱美禾元造成的一切直接损失承担赔偿责任。			
	邱宇	股份限售承诺	因重庆莱美药业股份有限公司发行股份购买其持有的重庆莱美禾元投资有限公司股权事项所认购的莱美药业股份, 在莱美药业本次发行股份结束之日起三十六个月内不转让。	2013 年 10 月 18 日	36 个月	报告期内, 上述承诺人均遵守了所做的承诺, 未发现违反上述承诺情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	邱宇	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	承诺其目前未从事任何在商业上对公司构成直接或间接同业竞争的业务或活动, 并保证将来也不会从事或促使其所控制的公司及其他任何类型的企业从	2009 年 10 月 30 日	长期	报告期内, 上述承诺人均遵守了所做的承诺, 未发现违反上述承诺情况

			事任何在商业上对股份公司构成直接或间接同业竞争的业务或活动。否则，将赔偿由此给股份公司带来的一切损失。承诺将不利用实际控制人的身份对股份公司的正常经营活动进行干预。			
	邱炜	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	承诺其目前未从事任何在商业上对股份公司构成直接或间接同业竞争的业务或活动，并保证将来也不会从事或促使其所控制的公司及其他任何类型的企业从事任何在商业上对股份公司构成直接或间接同业竞争的业务或活动。否则，将赔偿由此给股份公司带来的一切损失。承诺将不利用股东的身份对股份公司的正常经营活动进	2009年10月30日	长期	报告期内，上述承诺人均遵守了所做的承诺，未发现违反上述承诺情况

			行干预。			
	邱宇	其他承诺	<p>2002年，重庆制药六厂将其对重庆莱美药业有限公司的出资转让给重庆药友制药有限责任公司工会委员会（以下简称“重庆药友工会”）；2007年，重庆药友工会将其持有的重庆莱美的股权转让予邱宇、张慧、范立华、冷雪峰等38位自然人。上述股权转让行为当时办理了工商变更登记，目前没有任何争议和纠纷。如果将来因该等股权转让行为发生任何争议或纠纷，本人将协商解决并承担相应的责任，保证不影响重庆莱美药业股份有限公司的正常生产经营，不会对公司产生不利影响。</p>	2009年09月18日	长期	报告期内，上述承诺人均遵守了所做的承诺，未发现违反上述承诺情况
股权激励承诺						

其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

(1) 2014年6月9日，公司在香港特别行政区登记注册了全资子公司莱美（香港）有限公司，并取得了香港特别行政区注册处颁发的《公司注册证明书》（编号:2106393）和香港特别行政区税务局商业登记署颁发的《商业登记证》（登记证号码：63439418-000-06-14-3），经营范围:投资、贸易、咨询。莱美（香港）有限公司注册资本为10,000万美元，公司实际于2015年12月向莱美香港出资660万欧元，莱美香港实际于2015年开始经营业务,故本期公司在编制合并报表时将莱美香港2015年度财务报表纳入合并范围。

(2) 莱美药业于2015年9月8日以货币资金1,000万元设立全资子公司重庆莱美隆宇药业有限公司，取得注册号为500221008227038的企业法人营业执照，注册地址：重庆市长寿区经济技术开发区化南四支路2号；注册资本人民币1,000万元，法定代表人：安林。公司编制合并报表时，将重庆莱美隆宇药业有限公司2015年12月31日资产负债表，2015年9月-12月利润表、现金流量表纳入合并范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	55

境内会计师事务所审计服务的连续年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘小平、吴良辉

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

经公司2014年度股东大会审议通过，续聘四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2015年度的审计机构，期间支付审计费用55万元。

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、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

适用 不适用

公司2015年7月13日召开的第三届董事会第二十四次会议和2015年7月30日召开的2015年第二次临时股东大会审议通过了《重庆莱美药业股份有限公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》等议案。根据公司实际情况及2015年第二次临时股东大会授权，公司召开第三届董事会第二十六次会议，审议并通过了《关于修改〈重庆莱美药业股份有限公司第一期员工持股计划（草案）及摘要〉部分内容的议案》，同意公司对第一期员工持股计划份额和名单进行调整，并对草案中的部分条款内容进行调整。

截至2015年12月31日，公司第一期员工持股计划已完成公司股票的购买，累计购买公司股票4,436,961股，占公司当时总股本比例为2.20%，成交均价为30.85元/股，并将按照规定对购买的公司股票予以锁定。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

2015年3月20日，公司召开了第三届董事会第十七次会议，根据公司股东大会的授权，会议审议通过了《关于公司本次非公开发行股票涉及关联交易事项的议案》等议案，关联董事邱宇、邱炜回避表决，相关议案得到了非关联董事一致表决通过，同意西藏莱美出资不超过人民币580,000,000元的现金认购公司本次非公开发行的股票，认购股份数量为20,581,973股。

2015年6月5日，公司召开了第三届董事会第二十二次会议，根据公司股东大会的授权，会议审议通过了《关于公司本次非公开发行股票涉及关联交易事项的议案》等议案，关联董事邱宇、邱炜回避表决，相关议案得到了非关联董事一致表决通过，同意西藏莱美出资不超过人民币376,781,955元的现金认购公司本次非公开发行的股票，认购股份数量为13,370,544股。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
本次非公开发行股票涉及关联交易的公告	2015年03月21日	巨潮资讯网
关于非公开发行股票涉及关联交易的公告	2015年06月08日	巨潮资讯网

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

(1) 2014年3月18日，公司作为承租方与出租方重庆高科集团有限公司签订《拓展区房屋租赁合同》，约定出租方将位于重庆北部新区青枫北路30号即拓展区A5栋（凤凰座C座）第8层整层租赁于本公司作为办公使用。租赁物面积约为：4,826.94平方米。租赁期共24个月，自2014年3月20日起至2016年3月19日止。公司在签订合同日向出租方缴纳履约保证金718,248元。

(2) 2013年7月16日，公司作为承租方与出租方重庆市茶园工业园区建设开发有限公司签订《租赁合同》，约定出租方将位于重庆市南岸区茶园新城区B17-3地块内的部分标准厂房及办公用房租赁于本公司以作办公及生产使用。租赁物厂房面积为5,873平方米；办公用面积为2,627平方米，合计租用面积为8,500平方米。租赁期限从2013年3月13日起至2016年3月12日止。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（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
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
重庆市莱美医药有限公司	2013年04月10日	12,000	2013年03月27日	12,000	连带责任保证	至2015年3月26日	是	是
重庆市莱美医药有限公司	2014年09月02日	5,000	2014年11月05日	5,000	连带责任保证	至2015年11月5日	是	是
重庆市莱美医药有限公司	2015年05月01日	7,000	2015年05月07日	7,000	连带责任保证	至2016年3月29日	否	是
重庆市莱美医药有限公司	2015年01月17日	3,000	2015年01月16日	3,000	连带责任保证	至2015年7月15日	是	是
重庆市莱美医药有限公司	2015年01月30日	6,000	2015年01月28日	6,000	连带责任保证	至2016年1月20日	否	是
重庆市莱美医药有限公司	2015年09月18日	3,000	2015年09月24日	3,000	连带责任保证	至2016年9月17日	否	是
四川禾正制药有限责任公司	2014年06月27日	2,000	2014年07月09日	2,000	连带责任保证	至2015年7月8日	是	是
四川禾正制药有限责任公司	2015年07月15日	3,000	2015年07月27日	3,000	连带责任保证	至2016年8月11日	否	是
莱美(香港)有限公司	2015年03月28日	4,800	2015年04月01日	4,800	连带责任保证	至2017年3月31日	是	是
湖南康源制药有限公司	2013年08月08日	4,800	2013年07月02日	4,800	连带责任保证	至2015年7月2日	是	是
湖南康源制药有限公司	2015年01月17日	6,000	2015年01月23日	6,000	连带责任保证	至2017年1月23日	否	是
湖南康源制药有限公司	2015年09月18日	7,800	2015年09月17日	7,800	连带责任保证	至2017年9月21日	否	是
重庆莱美药业股份有限公司		15,000	2014年01月10日	15,000	连带责任保证	至2016年1月9日	是	是
重庆莱美药业股份有限公司		30,000	2015年10月30日	30,000	连带责任保证	至2017年1月9日	否	是
重庆莱美药业股份有限公司		8,000	2014年02月17日	8,000	连带责任保证	至2015年2月16日	是	是
重庆莱美药业股份有限公司		10,000	2014年03月11日	10,000	连带责任保证	至2017年3月11日	否	是
重庆莱美药业股份有限公司		3,000	2014年06月04日	3,000	连带责任保证	至2019年5月31日	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			45,600	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)				40,600

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	32,800		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	32,800				
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
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)	45,600		报告期内担保实际发生额 合计 (A2+B2+C2)	40,600				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	32,800		报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4+C4)	32,800				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				20.00%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)				22,000				
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)				22,000				
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (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

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

十九、社会责任情况

适用 不适用

二十、公司债券相关情况

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

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	66,958,599	33.18%				6,675,413	6,675,413	73,634,012	36.49%
3、其他内资持股	66,958,599	33.18%				6,675,413	6,675,413	73,634,012	36.49%
其中：境内法人持股	4,211,229	2.09%				0	0	4,211,229	2.09%
境内自然人持股	62,747,370	31.09%				6,675,413	6,675,413	69,422,783	34.40%
二、无限售条件股份	134,835,158	66.82%				-6,675,413	-6,675,413	128,159,745	63.51%
1、人民币普通股	134,835,158	66.82%				-6,675,413	-6,675,413	128,159,745	63.51%
三、股份总数	201,793,757	100.00%				0	0	201,793,757	100.00%

注：2015年12月31日，公司通过向特定对象非公开发行股份方式发行股份23,828,800.00股，变更后的股本为225,622,557.00元股，新增股份于2016年1月15日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司完成登记手续，并于2016年1月18日上市。

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2015年1月5日，中国证券登记结算有限公司深圳分公司根据公司董事、监事和高级管理人员2014年12月31日所持公司股份重新计算本年度可转让股份法定额度，其余部分作为高管锁定股份继续锁定，高管锁定股减少424,968股。

2、2015年8月27日，公司董事会收到副董事长邱炜先生的书面辞职报告，邱炜因个人原因请求辞去第三届董事会董事、副董事长等职务。根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，邱炜先生的辞职报告自送达董事会之日起生效。按照《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》，上市公司董事、监事和高级管理人员离职后半年内，邱炜所持本公司股份全部作为高管锁定股予以锁定。本报告期末，高管锁定股实际增加7,048,031股。

3、2015年9月24日，公司副总经理唐小海先生通过二级市场集中竞价方式增持公司股份50,000股，其增持部分股份按照75%比例予以锁定，实际增加高管锁定股37,500股。

4、2015年9月25日，公司副总经理赵斌先生通过二级市场集中竞价方式增持公司股份9,000股，其增持

部分股份按照75%比例予以锁定，实际增加高管锁定股6,750股。

5、2015年11月30日，公司监事会主席周雪梅女士通过二级市场集中竞价方式增持公司股份10,800股，其增持部分股份按照75%比例予以锁定，实际增加高管锁定股8,100股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
邱宇	38,436,913	0	0	38,436,913	高管锁定/重大资产重组承诺	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售/2016年10月18
邱炜	21,144,091	0	7,048,031	28,192,122	上市公司董事、监事和高级管理人员离职后半年内，所持本公司股份不得转让。	2016年2月26日
王英	155,391	38,250	0	117,141	高管锁定	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售
唐小海	1,636,968	236,742	37,500	1,437,726	高管锁定	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售
赵斌	294,604	34,476	6,750	266,878	高管锁定	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售
付蓉	430,719	100,500	0	330,219	高管锁定	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售

周雪梅	419,412	15,000	8,100	412,512	高管锁定	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售
上海鼎亮禾元投资中心（有限合伙）	2,807,486	0	0	2,807,486	重大资产重组承诺	2016年10月18日
上海六禾元魁投资中心（有限合伙）	1,403,743	0	0	1,403,743	重大资产重组承诺	2016年10月18日
刘玮	32,754	0	0	32,754	重大资产重组承诺	2016年10月18日
其他限售股股东	196,518	0	0	196,518	重大资产重组承诺	2016年10月18日
合计	66,958,599	424,968	7,100,381	73,634,012	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
莱美药业	2015年12月30日	28.08	23,828,800	2016年01月18日	23,828,800	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

2015年12月31日，公司通过向特定对象非公开发行股份方式增加注册资本人民币23,828,800.00元(股)，变更后的股本为人民币225,622,557.00元(股)。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2015年12月31日，公司通过向特定对象非公开发行股份方式发行股份23,828,800.00股，变更后的股本为225,622,557.00元股，新增股份于2016年1月15日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司完成登记手续，并于2016年1月18日上市。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	14,149	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	19,569	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有） （参见注 9）	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数（如有） （参见注 9）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
邱宇	境内自然人	25.40%	51,249,218	0	38,436,913	12,812,305	质押	51,200,200
邱炜	境内自然人	13.97%	28,192,122	0	28,192,122	0	质押	28,192,122
重庆科技风险投 资有限公司	国有法人	2.62%	5,286,105	-1307942	0	5,286,105		
国金证券—民生 银行—国金莱美 药业 1 号集合资产 管理计划	其他	2.20%	4,436,961	4436961	0	4,436,961		
中国银行—嘉实 服务增值行业证 券投资基金	其他	1.98%	4,005,169	4005169	0	4,005,169		
上海鼎亮禾元投 资中心（有限合 伙）	境内非国有法人	1.39%	2,807,486	0	2,807,486	0		
丰和价值证券投 资基金	其他	1.16%	2,330,951	2330951	0	2,330,951		
华夏资本—工商 银行—中国工商 银行股份有限公司 私人银行部	其他	1.00%	2,008,263	2008263	0	2,008,263		
全国社保基金— 一四组合	其他	0.82%	1,660,115	1660115	0	1,660,115		
唐小海	境内自然人	0.80%	1,619,168	-247800	1,437,726	181,442		
战略投资者或一般法人因配售新股	不适用。							

成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，邱炜系邱宇之兄，彼此间不存在一致行动的情形。除前述情况外，公司上述股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
邱宇	12,812,305	人民币普通股	12,812,305
重庆科技风险投资有限公司	5,286,105	人民币普通股	5,286,105
国金证券—民生银行—国金莱美药业 1 号集合资产管理计划	4,436,961	人民币普通股	4,436,961
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	4,005,169	人民币普通股	4,005,169
丰和价值证券投资基金	2,330,951	人民币普通股	2,330,951
华夏资本—工商银行—中国工商银行股份有限公司私人银行部	2,008,263	人民币普通股	2,008,263
全国社保基金—一四组合	1,660,115	人民币普通股	1,660,115
不列颠哥伦比亚省投资管理公司—自有资金	1,580,401	人民币普通股	1,580,401
苏健	1,150,700	人民币普通股	1,150,700
梁戈	1,058,800	人民币普通股	1,058,800
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，邱炜系邱宇之兄，彼此间不存在一致行动的情形。除前述情况外，公司上述股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	华夏资本—工商银行—中国工商银行股份有限公司私人银行部、梁戈分别通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 2,008,263 股、1,058,800 股公司股票。		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
邱宇	中国	否
主要职业及职务	邱宇先生主要职业及职务情况详见"第八节 董事、监事、高级管理人员和员工"	

	情况"之"三、任职情况"。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
邱宇	中国	否
主要职业及职务	邱宇先生主要职业及职务情况详见"第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况"之"三、任职情况"。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
邱宇	董事长	现任	男	47	2014年01月24日	2017年01月24日	51,249,218				51,249,218
邱炜	副董事长	离任	男	50	2014年01月24日	2015年08月27日	28,192,122				28,192,122
冷雪峰	副董事长、董秘	现任	男	43	2016年02月18日	2017年01月24日	0				0
王英	董事	现任	女	48	2014年01月24日	2017年01月24日	156,188				156,188
李卫东	董事	现任	男	47	2014年01月24日	2017年01月24日	0				0
顾维军	独立董事	现任	男	48	2014年01月24日	2017年01月24日	0				0
王建平	独立董事	现任	男	51	2016年02月18日	2017年01月24日	0				0
章新蓉	独立董事	现任	女	56	2016年02月18日	2017年01月24日	0				0
董志	独立董事	离任	男	55	2014年01月24日	2016年02月18日	0				0
李嘉明	独立董事	离任	男	50	2014年01月24日	2016年02月18日	0				0
周雪梅	监事会主	现任	女	47	2014年	2017年	539,216	10,800	76,900		473,116

	席				01月24日	01月24日					
许辉川	监事	现任	男	37	2014年01月24日	2017年01月24日	0				0
张晓雪	监事	现任	女	31	2014年01月24日	2017年01月24日	0				0
赵斌	副总经理	现任	男	48	2014年02月20日	2017年01月24日	346,838	9,000	52,234		303,604
付蓉	副总经理	现任	女	48	2014年02月20日	2017年01月24日	440,292				440,292
唐小海	副总经理	离任	男	53	2014年02月20日	2016年03月09日	1,866,968	50,000	297,800		1,619,168
汪若跃	副总经理	现任	女	56	2016年03月11日	2017年01月24日	28,074				28,074
赖文	财务总监	现任	女	41	2016年03月11日	2017年01月24日	0				0
合计	--	--	--	--	--	--	82,818,916	69,800	426,934	0	82,461,782

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
邱炜	副董事长	离任	2015年08月27日	个人原因

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(1) 董事会成员

邱宇先生，1968年5月出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历。1989年毕业于华西医科大学；2001年至2003年于重庆医科大学药物化学研究生班学习；1989年至1994年任职于中国医学科学院输血研究所，从事科研工作；1996年至1999年任职于成都高新医药研究所，从事新药研发；1999年至2009年6月担任药友科技董事长；1999年至今担任莱美药业董事长，2000年至今担任莱美医药董事长；2002年至今兼任莱美药业总经理，2010年兼任湖南康源董事长，2011年兼任四川禾正董事长，2012年兼任莱美生物执行

董事兼总经理，2012年11月至2014年8月兼任莱美禾元董事长、经理，2013年兼任金星药业董事长兼总经理、2014年至2015年12月兼任广亚医药执行董事、2014年兼任西藏莱美执行董事。2015年12月起任中国研究型医院学会甲状腺疾病专业委员会副主任委员。邱宇先生从事药品研究、生产、销售管理二十余年，具有非常丰富的医药行业管理经验。

冷雪峰先生，1972年8月出生，中国国籍，无境外居留权，大学本科，经济学学士，高级会计师，中国注册会计师协会、注册会计师协会、注册税务师协会会员。1993年毕业于四川大学；1993年至2003年期间就职于重庆染料进出口公司；2003年至2007年期间就职于重庆市莱美医药有限公司，担任财务总监、副总经理等职。2007年至2016年3月担任公司财务总监，2012年4月至今任公司董事会秘书，2016年2月至今担任公司董事，2016年3月至今担任公司副董事长，2010年起兼任湖南康源制药有限公司董事，2013年起兼任成都金星健康药业有限公司监事，2014年起兼任莱美（香港）有限公司首任董事、重庆莱美健康产业有限公司监事、深圳天毅莱美医药产业投资合伙企业（有限合伙）监事长。

王英女士：1967年2月出生，中国国籍，无境外居留权，理学硕士。1988年毕业于四川大学；2002年至2005年于四川大学化学学院攻读环境科学专业研究生；1988年至2000年任职于成都铁路局疾病预防控制中心，从事理化检验工作；2000年至2006年任职于成都市药友科技发展有限公司，从事新药质量研究工作、任注册部经理；2007年至2014年任公司注册部经理、注册总监兼临床总监、技术协调总监。2014年1月起任董事。王英女士从事药品质量研究、临床研究注册管理十三年，主持了公司大部分文号的注册及临床研究工作，具有丰富的药品研发和管理经验。

李卫东先生：1968年1月出生，中国国籍，无境外居留权，有机化学博士，美国哈佛大学化学和化学生物学系博士后。1998年至2009年任兰州大学应用有机化学国家重点实验室教授，2002年至2004年任美国哈佛大学化学和化学生物学系E. J. Corey教授研究室高级访问学者，2011年5月至今任重庆大学创新药物研究中心副主任和重庆大学化学化工学院教授。李卫东先生长期从事有机化学的教学和科学研究工作，专长于合成有机化学、天然产物的全合成研究。迄今已发表学术论文60余篇，文章被引用500余次。1999年获教育部首批高等院校“长江学者奖励计划”特聘教授，2000年获国家杰出青年基金，2007年获药明康德生命化学研究二等奖，2008年获首届中国化学会—英国皇家化学会青年化学家奖。

顾维军先生：1967年出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历，工商管理硕士。曾任中国医药对外贸易总公司部门经理、北京嘉华竞成科技发展有限公司执行董事。现任中国医药设备工程协会常务副会长、湖南千山制药机械股份有限公司独立董事、江苏常铝铝业股份有限公司独立董事。

王建平先生，男，1964年12月生，湖南沅江人，1982年7月参加工作，中共党员，硕士研究生学历，高级会计师。历任中国人民银行湖南省分行会计处副处长，中国民生银行总行财会部财务处处长、总行计划财务部总经理、总行财务管理部总经理、中国民生银行上海分行党委书记和行长、中国民生银行总行党委委员、民生电子商务有限责任公司董事长、中民物业有限责任公司董事长。现任中国民生投资股份有限公司副总裁兼首席财务官、爱尔眼科医院集团股份有限公司独立董事。

章新蓉女士，女，1959年11月出生，硕士研究生学历，教授，硕士生导师。曾任重庆商学院会计系会计教研室主任，重庆工商大学会计学院副院长、院长。2013年1月至今任重庆工商大学会计学院教师，现任重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司独立董事、重庆渝开发股份有限公司独立董事，重庆智飞生物制品股份有限公司独立董事、重庆百货大楼股份有限公司独立董事。

（2）监事会成员

周雪梅女士：1968年5月出生，中国国籍，无境外居留权，大学本科。1987年至2001年任重庆市第四托儿所教师；历任公司办公室主任兼人力资源部经理、行政部经理、总经理助理；现任公司行政总监。2012年11月至2014年8月兼任莱美禾元监事，2013年兼任四川禾正、莱美金鼠监事，2014年兼任莱美健康董事。现任公司第三届监事会主席。

张晓雪女士：1984年12月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生。2011年毕业于兰州大学，获法律硕士学位。2012年8月起在公司法务部工作，任法务部专员。2012年至今兼任北京申辰同兴财务顾问有限公司监事。

许辉川先生：1978年11月1日，中国国籍，无境外居留权，大学本科，毕业于华西医科大学药学系药学专业；2001年至2007年1月在成都药友科技发展有限公司工作，任分析室、制剂室成员。2007年至今在公司工作，现任研发技术中心总经理、公司职工代表监事。

(3) 高级管理人员

付蓉女士：1967年4月出生，中国国籍，无境外居留权，大学本科，工程师，执业药师。1990年毕业于华西医科大学；1990年至1998年任重庆制药七厂工艺技术员；1998年至2001年任职于重庆科瑞制药有限责任公司质量技术部；2005年至今任公司副总经理。付蓉女士从事药品生产和质量管理工作18年，熟悉GMP认证程序，曾参与GMP认证达标工作，有丰富的药品生产和质量管理经验。

赵斌先生：1967年7月出生，中国国籍，无境外居留权，大学本科，工程师，执业药师。1988年毕业于华西医科大学；1988年至1998年期间任职于重庆制药七厂，历任研究员、技术科科长助理、车间副主任、车间主任等职；1998年至2004年任重庆科瑞制药有限责任公司胶囊车间主任；2005年至今担任公司副总经理。赵斌先生从事药品生产管理工作20年，熟悉多种剂型的药品生产管理程序，有丰富的药品生产管理经验。

汪若跃女士：1959年11月出生，中国国籍，无境外居留权，大学本科，高级工程师，执业药师。1983年至2000年期间任职于江西黎明制药厂，历任厂研究所研究员、质量部经理、副总工程师等职；2001年至2004年任福建兴安药业有限公司质量部经理、副总工程师、总经理助理；2004年至2009年任福建紫华药业有限公司副总经理兼总工程师；2010年至今任公司茶园制剂厂总经理，有丰富的药品生产质量管理经验，2016年3月起任公司副总经理。

赖文女士：1974年7月出生，中国国籍，无境外居留权，大学本科，中级会计师。1996年毕业于重庆工业管理学院；1996年至2002年就职于重庆雨水企业集团；2003年至2008年就职于重庆市莱美医药有限公司，担任财务经理职位；2009年至2016年3月，就职于重庆莱美药业股份有限公司，担任财务经理职位，2016年3月至今任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
邱宇	重庆市莱美医药有限公司	董事长	2000年01月01日		否
邱宇	湖南康源制药有限公司	董事长	2010年12月15日		否
邱宇	四川禾正制药有限责任公司	董事长	2011年05月31日		否
邱宇	云南莱美生物科技有限公司	执行董事兼总经理	2012年03月31日		否
邱宇	成都金星健康药业有限公司	董事长、总经理	2013年11月14日		否
邱宇	西藏莱美医药投资有限公司	执行董事	2014年07月03日		否

邱宇	重庆莱美广亚医药有限公司	执行董事	2014年08月18日	2015年12月24日	否
李卫东	重庆大学	创新药物研究中心副主任、化学化工学院教授	2011年05月02日		是
李嘉明	重庆大学经济与工商管理学院	会计学教授	2000年07月01日		是
李嘉明	重庆渝开发股份有限公司	独立董事	2012年08月13日	2015年12月10日	是
李嘉明	重庆建设摩托车股份有限公司	独立董事	2014年05月23日	2015年05月22日	是
李嘉明	广西柳工机械股份有限公司	独立董事	2013年12月30日	2015年05月19日	是
顾维军	山东省药用玻璃股份有限公司	独立董事	2013年05月11日	2016年03月10日	是
顾维军	湖南千山制药机械股份有限公司	独立董事	2014年11月11日		是
顾维军	南京医药股份有限公司	独立董事	2011年12月25日	2015年01月29日	是
顾维军	江苏常铝铝业股份有限公司	独立董事	2015年07月23日		是
顾维军	中国医药设备工程协会	常务副会长	2013年11月30日		
董志	重庆医科大学附属儿童医院	党委书记兼副院长	2014年09月10日		是
周雪梅	四川禾正制药有限责任公司	监事	2013年08月16日		否
周雪梅	重庆莱美金鼠中药饮片有限公司	监事	2013年07月30日		否
周雪梅	重庆莱美健康产业有限公司	董事	2014年10月20日		否
张晓雪	北京申辰同兴财务顾问有限公司	董事	2012年02月29日		
唐小海	四川大学	兼职教授	2003年01月01日		
唐小海	四川师范大学	兼职教授	2010年01月01日		
赵斌	湖南康源制药有限公司	董事	2010年12月15日		否

			日		
赵斌	四川禾正制药有限责任公司	董事	2013年08月16日		否
冷雪峰	湖南康源制药有限公司	董事	2010年12月15日		否
冷雪峰	成都金星健康药业有限公司	监事	2013年11月14日		否
冷雪峰	重庆莱美健康产业有限公司	监事	2014年10月20日		否
冷雪峰	莱美（香港）有限公司	董事	2014年06月09日		否
冷雪峰	深圳天毅莱美医药产业投资合伙企业（有限合伙）	监事长	2014年06月06日		否
王建平	中国民生投资股份有限公司	副总裁、首席财务官	2014年07月01日		是
王建平	爱尔眼科医院集团股份有限公司	独立董事	2015年06月25日		是
章新蓉	重庆工商大学会计学院	教授	2004年12月01日		是
章新蓉	重庆百货大楼股份有限公司	独立董事	2012年09月14日		是
章新蓉	重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司	独立董事	2014年10月16日		是
章新蓉	重庆智飞生物制品股份有限公司	独立董事	2015年05月15日		是
章新蓉	重庆渝开发股份有限公司	独立董事	2012年08月13日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

在公司承担职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，独立董事津贴依据股东大会决议支付。在公司任职的董、监、高人员报酬根据公司薪酬管理制度确定，由董事会薪酬与考核委员会组织并考核。独立董事津贴经公司股东大会确认金额，每年在公司领取。职工监事及高级管理人员的报酬根据公司薪酬分配政策，结合其经营绩效、工作能力、岗位职责等考核确定并发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
邱宇	董事长、总经理	男	47	现任	44.2	否
冷雪峰	副董事长、董事会秘书	男	43	现任	30.71	否
李卫东	董事	男	47	现任	6.95	否
王英	董事	女	48	现任	18.09	否
顾维军	独立董事	男	48	现任	6.95	否
王建平	独立董事	男	51	现任	0	否
章新蓉	独立董事	女	56	现任	0	否
李嘉明	独立董事	男	50	离任	6	否
董志	独立董事	男	55	离任	6.95	否
邱炜	副董事长	男	50	离任	1.01	否
周雪梅	监事会主席	女	47	现任	18.79	否
许辉川	监事	男	37	现任	21.45	否
张晓雪	监事	女	31	现任	8.06	否
赵斌	副总经理	男	48	现任	20.25	否
付蓉	副总经理	女	48	现任	22.2	否
唐小海	副总经理	男	53	离任	25.06	否
合计	--	--	--	--	236.67	--

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	795
主要子公司在职员工的数量（人）	830
在职员工的数量合计（人）	1,625
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,625
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	723
销售人员	134

技术人员	321
财务人员	49
行政人员	184
管理人员	214
合计	1,625
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士研究生及以上	57
大学本科	363
大学专科	421
大学专科以下	784
合计	1,625

2、薪酬政策

公司薪酬以合法合规、内外部公平为准线，以提高员工工作绩效为方向，充分发挥薪酬的激励作用以及薪酬、福利在人才保留、吸引方面的作用。公司通过公司绩效和岗位绩效考核方式，将公司业绩和员工利益密切关联，激励员工工作热情，提高员工工作业绩，使公司与员工共同成长，共同分享发展成果。公司丰富薪酬构成，向员工提供交通补贴、餐费补贴、通讯补贴及节日贺礼、健康体检等其他福利，公司按照国家 and 地方法律法规，为员工缴纳各项社会保险、住房公积金。

3、培训计划

2015年公司人员培养紧密围绕公司人才战略开展，主要开展了如下培训并取得了有效成果：

(一)全员覆盖了国家GMP要求的法律法规、生化分析仪基础及操作、生化产品知识、质量管理体系培训、消防安全等培训，增强全员法规与质量安全意识；

(二)全面贯彻企业文化专项培训，极大的增强了全员团队凝聚力和向心力；

(三)将公司高层送往商学院，学习先进的经营管理知识与技能，提升公司整体经营管理水平；

(四)积极开展人才梯队建设工作，培养公司后备经营管理人才、综合性职能管理人才、复合型技术管理人才，为公司发展提供人才保障。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和其它的有关法律法规、规范性文件的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全公司内部控制制度，以进一步提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件的要求。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》、《上市公司股东大会规则》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，为股东参加股东大会提供便利，积极推行股东大会网络投票，确保股东合法行使权益，保证股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。

2、关于公司与控股股东：公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等规定和要求，规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

3、关于董事和董事会：公司在《公司章程》、《董事会议事规则》等规章制度中明确规定了董事的任职资格、选聘及表决程序等事项，并规定在实际操作中严格执行。公司董事选聘程序规范、透明，表决程序符合有关法律法规、规范性文件和公司制度的要求。公司董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等工作开展，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

4、关于监事和监事会：公司监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于信息披露与透明度：公司依据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法规的要求，制定了《信息披露管理制度》，制定了《内幕信息知情人登记制度》、《年度报告披露重大差错责任追究制度》，并严格执行上述规定，保证公司信息披露的真实、准确、及时、公平、完整，确保公司所有股东均能够以平等的机会获得相关信息，保障所有投资者的合法权益。

6、关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

7、关于投资者关系管理：公司高度重视投资者关系管理工作，不断学习先进的投资者关系管理经验，公司证券部作为投资者关系管理的具体实施机构，致力于构建与投资者的良好互动关系，树立公司在资本市场的良好形象。指定公司董事会秘书作为投资者关系管理负责人，安排专人负责投资者来访接待工作，并做好投资者关系管理工作档案的建立和保管，合理妥善地安排个人投资者、机构投资者、行业分析师等相关人员到公司进行调研，并切实做好信息的保密工作。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等各方面均保持独立，各自独立核算、独立承担责任和风险，公司具有独立完整的业务和自主经营的能力，不存在关联交易和依赖的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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
2014 年年度股东大会	年度股东大会	0.04%	2015 年 06 月 12 日	2015 年 06 月 13 日	巨潮资讯网：2014 年年度股东大会决议公告
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.01%	2015 年 07 月 15 日	2015 年 07 月 16 日	巨潮资讯网：2015 年第一次临时股东大会决议公告
2015 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.01%	2015 年 07 月 30 日	2015 年 07 月 31 日	巨潮资讯网：2015 年第二次临时股东大会决议公告

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
李嘉明	19	2	17	0	0	否
董志	19	0	19	0	0	否
顾维军	19	0	19	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		3				

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事严格按照有关法律、法规、《公司章程》、《独立董事工作制度》的规定勤勉履行职责，积极参加董事会和股东大会，审议各项议案。通过出席董事会、股东大会、现场办公等方式，深入了解公司生产经营状况和内部控制的建设及董事会各项决议执行情况，并利用自己的专业优势为公司经营和发展提出了合理化的意见和建议，对公司股权激励、利润分配、等事项发表了客观、公正的独立意见，对董事会决策的公正、公平及保护中小投资者利益起到了积极作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会四个专门委员会。报告期内，各专门委员会履职情况如下：

1、审计委员会履职情况：

报告期内，审计委员会严格依照公司《审计委员会工作条例》、《审计委员会年报工作规程》，审计委员会共召开4次会议，认真审阅每季度公司内审部门提交的审计报告，并审议公司审计财务报告、内控自我评价报告、募集资金存放与使用报告、续聘审计机构等议案，听取内部审计部门的工作汇报，同外部审计机构进行沟通，并对审计委员会的工作进行总结和规划。审计委员会对公司2014年内控情况进行了核查和评价，对公司完善内控体系发挥了重要作用；同年报的外部审计机构进行了详细的沟通，对公司年度报告及时、准确、完整的编制起到了积极的作用。

2、薪酬与考核委员会履职情况：

报告期内，薪酬与考核委员会严格依照《薪酬与考核委员会工作条例》等相关规定认真履行职责，薪酬与考核委员会共召开2次会议。报告期内，薪酬考核委员会对公司董事、监事、高级管理人员的薪酬情况进行了审核，符合公司的薪酬管理规定。

3、战略委员会履职情况：

报告期内，战略委员会严格依照《战略委员会工作条例》等相关规定积极履行职责，报告期内共召开1次会议，对公司重大投资事项进行了充分的讨论与论证，并报董事会审议，为公司持续稳定发展提出了有效建议和意见。

4、提名委员会履职情况：

报告期内，公司未有需选举或提名董事、监事或高级管理人员的情形，依照《提名委员会工作条例》等相关规定，本年度内提名委员会未召开会议。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员报酬根据公司薪酬管理制度和薪酬分配政策，结合其经营绩效、工作能力、岗位职责等考核确定并发放，由董事会薪酬与考核委员会组织并考核。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016年04月23日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：①董事、监事和高级管理人员舞弊；②对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；③当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；④审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。</p> <p>重要缺陷：①沟通后的内部控制重大缺陷没有在合理的期间得到整改；②对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；③未依照公认的会计准则选择和应用会计政策，没有相应的控制措施或有多项措施没有实施，而且没有补充性控制；④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>重大缺陷：①公司经营活动严重违反国家法律法规；②决策程序导致重大失误，持续性经营受到挑战；③中高级管理人员和高级技术人员严重流失；④重要业务缺乏制度控制或制度体系系统性失效；⑤内部控制重大缺陷未得到整改；⑥媒体频现负面新闻，被公众媒体连续报道，涉及面广。重要缺陷：①公司违反国家法律法规受到轻微处罚；②决策程序存在但不够完善；③关键岗位业务人员流失严重；④重要业务制度控制或系统存在缺陷；⑤内部控制重要缺陷未得到整改；⑥媒体出现负面新闻，波及局部区域。一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	重大缺陷：	重大缺陷：

	<p>错报 > 营业收入 1% ; 错报 > 资产总额 1% 。</p> <p>重要缺陷： 营业收入 1% ≤ 错报 < 营业收入 0.5%；资产总额 1% ≤ 错报 < 资产总额 0.5%。</p> <p>一般缺陷： 错报 ≤ 营业收入 0.5%；错报 ≤ 资产总额 0.5%。</p> <p>上述两个定量标准依孰低原则适用</p>	<p>直接损失金额 > 营业收入 1% 。</p> <p>重要缺陷： 营业收入 1% ≤ 直接损失金额 < 营业收入 0.5%。</p> <p>一般缺陷： 直接损失 ≤ 营业收入 0.5%。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 04 月 21 日
审计机构名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	川华信审[2016]021 号
注册会计师姓名	刘小平、吴良辉

审计报告正文

重庆莱美药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆莱美药业股份有限公司（以下简称莱美药业公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是莱美药业公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，莱美药业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了莱美药业公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：刘小平

(特殊普通合伙)

中国 · 成都

中国注册会计师： 吴良辉

二〇一六年四月二十一日

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：重庆莱美药业股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	818,999,510.54	146,803,022.05
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	49,717,872.06	21,557,361.69
应收账款	249,169,060.47	213,635,314.93
预付款项	37,201,270.22	45,228,125.48
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	26,327,749.36	15,463,548.89
买入返售金融资产		
存货	346,538,212.70	275,182,719.53
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	27,554,593.97	10,414,986.49
流动资产合计	1,555,508,269.32	728,285,079.06
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	46,042,355.00	

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	12,556,085.97	16,952,896.20
投资性房地产	3,416,353.23	3,697,169.27
固定资产	908,061,081.20	957,686,296.60
在建工程	34,489,926.04	20,729,293.87
工程物资	537,172.42	3,458,340.57
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	148,484,160.25	146,694,917.64
开发支出	186,862,145.05	160,888,705.88
商誉	150,522,721.52	150,522,721.52
长期待摊费用	10,989,897.16	11,326,972.01
递延所得税资产	22,745,123.42	15,767,835.31
其他非流动资产	22,548,191.73	27,887,418.58
非流动资产合计	1,547,255,212.99	1,515,612,567.45
资产总计	3,102,763,482.31	2,243,897,646.51
流动负债：		
短期借款	676,020,000.00	567,117,000.00
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	44,118,367.98	51,285,860.50
应付账款	195,373,379.54	226,286,955.48
预收款项	14,991,029.49	14,772,100.89
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,621,642.90	13,178,898.50
应交税费	14,023,062.81	8,066,260.48
应付利息	2,340,410.94	

应付股利		
其他应付款	54,083,714.61	82,978,303.78
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	143,862,484.71	88,572,285.20
其他流动负债	50,000,000.00	
流动负债合计	1,207,434,092.98	1,052,257,664.83
非流动负债：		
长期借款	178,615,000.00	112,319,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		33,334,848.88
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	20,658,218.36	22,542,350.04
递延所得税负债	6,179,994.73	6,500,077.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	205,453,213.09	174,696,276.27
负债合计	1,412,887,306.07	1,226,953,941.10
所有者权益：		
股本	225,622,557.00	201,793,757.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,173,091,347.40	547,356,870.72
减：库存股		
其他综合收益	-3,688,992.76	
专项储备		
盈余公积	34,488,884.44	29,227,031.00

一般风险准备		
未分配利润	210,871,811.99	215,700,651.73
归属于母公司所有者权益合计	1,640,385,608.07	994,078,310.45
少数股东权益	49,490,568.17	22,865,394.96
所有者权益合计	1,689,876,176.24	1,016,943,705.41
负债和所有者权益总计	3,102,763,482.31	2,243,897,646.51

法定代表人：邱宇

主管会计工作负责人：赖文

会计机构负责人：田敏

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	740,874,944.61	72,451,885.84
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	26,788,918.37	8,518,770.80
应收账款	51,593,612.85	99,525,002.75
预付款项	2,941,017.44	28,046,360.48
应收利息	418,016.66	4,400,721.34
应收股利		
其他应收款	161,874,510.11	344,116,213.23
存货	115,449,909.75	125,249,536.31
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	2,393,181.38	
流动资产合计	1,102,334,111.17	682,308,490.75
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	871,408,052.16	477,365,948.38
投资性房地产	1,551,717.36	1,672,129.80
固定资产	477,514,463.69	510,965,354.23

在建工程	1,968,092.43	3,054,264.02
工程物资		863,486.31
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	52,169,701.83	55,737,785.53
开发支出	170,145,591.77	140,599,105.38
商誉		
长期待摊费用	4,748,290.49	5,774,859.79
递延所得税资产	430,766.63	1,900,694.31
其他非流动资产	11,996,381.02	8,343,149.28
非流动资产合计	1,591,933,057.38	1,206,276,777.03
资产总计	2,694,267,168.55	1,888,585,267.78
流动负债：		
短期借款	475,370,000.00	429,117,000.00
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	28,357,628.28	59,364,949.82
预收款项	5,249,294.93	4,760,946.12
应付职工薪酬	6,506,448.44	9,060,892.58
应交税费	8,805,796.41	906,030.21
应付利息	2,340,410.94	
应付股利		
其他应付款	56,796,726.50	84,181,429.46
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	143,862,484.71	88,572,285.20
其他流动负债	50,000,000.00	
流动负债合计	777,288,790.21	675,963,533.39
非流动负债：		
长期借款	178,615,000.00	112,319,000.00
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
长期应付款		33,334,848.88
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	14,129,218.24	21,967,350.04
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	192,744,218.24	167,621,198.92
负债合计	970,033,008.45	843,584,732.31
所有者权益：		
股本	225,622,557.00	201,793,757.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,267,794,135.37	641,139,476.65
减：库存股		
其他综合收益	-3,688,992.76	
专项储备		
盈余公积	34,488,884.44	29,227,031.00
未分配利润	200,017,576.05	172,840,270.82
所有者权益合计	1,724,234,160.10	1,045,000,535.47
负债和所有者权益总计	2,694,267,168.55	1,888,585,267.78

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	963,975,193.09	911,801,664.67
其中：营业收入	963,975,193.09	911,801,664.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	946,741,417.43	907,012,443.85
其中：营业成本	606,593,010.00	620,466,579.12

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	6,067,487.84	3,308,667.59
销售费用	100,862,920.50	93,636,864.88
管理费用	152,949,011.16	139,198,307.14
财务费用	59,105,821.92	46,380,943.99
资产减值损失	21,163,166.01	4,021,081.13
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）	-707,817.47	-47,103.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-707,817.47	-47,103.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	16,525,958.19	4,742,117.02
加：营业外收入	11,503,186.32	6,949,051.51
其中：非流动资产处置利得	163,105.41	214,279.04
减：营业外支出	3,121,806.40	5,348,399.84
其中：非流动资产处置损失	2,966,980.79	5,118,468.74
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	24,907,338.11	6,342,768.69
减：所得税费用	4,509,957.54	-4,922,016.73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	20,397,380.57	11,264,785.42
归属于母公司所有者的净利润	20,612,389.40	9,278,654.12
少数股东损益	-215,008.83	1,986,131.30
六、其他综合收益的税后净额	-3,688,992.76	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,688,992.76	
（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	-3,688,992.76	
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	-3,688,992.76	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	16,708,387.81	11,264,785.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,923,396.64	9,278,654.12
归属于少数股东的综合收益总额	-215,008.83	1,986,131.30
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.10	0.05
(二)稀释每股收益	0.10	0.05

法定代表人：邱宇

主管会计工作负责人：赖文

会计机构负责人：田敏

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	395,857,197.21	334,984,978.55
减：营业成本	197,411,490.60	187,594,591.16
营业税金及附加	2,415,673.97	484,224.70
销售费用	13,940,962.63	11,800,677.36
管理费用	86,515,452.59	89,698,798.09
财务费用	40,037,366.59	25,006,119.66

资产减值损失	408,845.45	121,943.40
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）	-282,903.46	143,137.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-282,903.46	-28,279.46
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	54,844,501.92	20,421,761.40
加：营业外收入	9,614,962.23	5,143,457.80
其中：非流动资产处置利得	39,788.65	172,596.26
减：营业外支出	2,882,467.84	5,107,449.16
其中：非流动资产处置损失	2,875,751.05	5,107,449.16
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	61,576,996.31	20,457,770.04
减：所得税费用	8,958,461.94	1,596,450.31
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	52,618,534.37	18,861,319.73
五、其他综合收益的税后净额	-3,688,992.76	
（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	-3,688,992.76	
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	-3,688,992.76	
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	48,929,541.61	18,861,319.73
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.26	0.09
（二）稀释每股收益	0.26	0.09

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	865,235,078.94	764,672,955.93
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	15,486,331.99	4,792,948.70
经营活动现金流入小计	880,721,410.93	769,465,904.63
购买商品、接受劳务支付的现金	580,089,989.50	518,169,029.50
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	114,359,701.22	117,862,902.80

支付的各项税费	72,853,130.29	46,688,514.36
支付其他与经营活动有关的现金	138,826,247.45	136,128,732.89
经营活动现金流出小计	906,129,068.46	818,849,179.55
经营活动产生的现金流量净额	-25,407,657.53	-49,383,274.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,600,000.00	33,900,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,706,600.00	3,394,639.92
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	7,598,303.26	2,857,500.00
投资活动现金流入小计	11,904,903.26	40,152,139.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,187,138.69	153,911,817.21
投资支付的现金	77,642,355.00	119,800,000.00
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	19,107,344.00	3,465,951.00
投资活动现金流出小计	151,936,837.69	277,177,768.21
投资活动产生的现金流量净额	-140,031,934.43	-237,025,628.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	678,032,704.00	150,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	25,920,000.00	150,000.00
取得借款收到的现金	1,145,966,020.00	781,670,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	115,638,482.78	83,871,060.02
筹资活动现金流入小计	1,939,637,206.78	865,691,060.02
偿还债务支付的现金	901,539,505.03	730,523,961.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	70,883,030.32	69,430,890.16
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	133,756,791.20	40,679,291.31

筹资活动现金流出小计	1,106,179,326.55	840,634,142.59
筹资活动产生的现金流量净额	833,457,880.23	25,056,917.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	607,987.69	-206,760.55
五、现金及现金等价物净增加额	668,626,275.96	-261,558,746.33
加：期初现金及现金等价物余额	122,864,050.58	384,422,796.91
六、期末现金及现金等价物余额	791,490,326.54	122,864,050.58

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	290,803,799.89	309,432,935.06
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,068,827.79	2,922,211.54
经营活动现金流入小计	296,872,627.68	312,355,146.60
购买商品、接受劳务支付的现金	109,946,431.97	143,965,944.21
支付给职工以及为职工支付的现金	49,433,408.34	54,070,625.98
支付的各项税费	30,443,044.64	14,945,930.87
支付其他与经营活动有关的现金	49,278,550.57	37,733,567.11
经营活动现金流出小计	239,101,435.52	250,716,068.17
经营活动产生的现金流量净额	57,771,192.16	61,639,078.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		171,416.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,525,000.00	3,250,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		152,314,242.74
收到其他与投资活动有关的现金	673,665,680.48	518,695,554.95
投资活动现金流入小计	676,190,680.48	679,431,214.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,906,141.50	79,226,060.90
投资支付的现金	98,014,000.00	123,170,000.00

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	704,820,000.00	760,016,617.34
投资活动现金流出小计	835,740,141.50	962,412,678.24
投资活动产生的现金流量净额	-159,549,461.02	-282,981,463.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	652,112,704.00	
取得借款收到的现金	859,000,000.00	598,670,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	98,783,515.47	82,194,268.09
筹资活动现金流入小计	1,609,896,219.47	680,864,268.09
偿还债务支付的现金	678,420,372.46	457,523,961.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,885,623.90	56,767,412.27
支付其他与筹资活动有关的现金	100,388,895.48	18,788,022.17
筹资活动现金流出小计	839,694,891.84	533,079,395.56
筹资活动产生的现金流量净额	770,201,327.63	147,784,872.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	668,423,058.77	-73,557,512.91
加：期初现金及现金等价物余额	72,451,885.84	146,009,398.75
六、期末现金及现金等价物余额	740,874,944.61	72,451,885.84

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	201,793,757.00				547,356,870.72				29,227,031.00		215,700,651.73	22,865,394.96	1,016,943,705.41
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	201,793,757.00			547,356,870.72			29,227,031.00		215,700,651.73	22,865,394.96	1,016,943,705.41	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	23,828,800.00			625,734,476.68		-3,688,992.76	5,261,853.44		-4,828,839.74	26,625,173.21	672,932,470.83	
(一)综合收益总额						-3,688,992.76			20,612,389.40	-215,008.83	16,708,387.81	
(二)所有者投入和减少资本	23,828,800.00			625,734,476.68						26,840,182.04	676,403,458.72	
1. 股东投入的普通股	23,828,800.00			627,104,658.72						25,920,000.00	676,853,458.72	
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				-1,370,182.04						920,182.04	-450,000.00	
(三)利润分配							5,261,853.44		-25,441,229.14		-20,179,375.70	
1. 提取盈余公积							5,261,853.44		-5,261,853.44			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-20,179,375.70		-20,179,375.70	
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	225,622,557.00				1,173,091,347.40		-3,688,992.76		34,488,884.44		210,871,811.99	49,490,568.17	1,689,876,176.24

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	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	201,793,757.00				640,543,148.14				27,340,899.03		228,487,505.28	27,542,986.24	1,125,708,295.69	
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	201,793,757.00				640,543,148.14				27,340,899.03		228,487,505.28	27,542,986.24	1,125,708,295.69	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-93,186,277.42				1,886,131.97		-12,786,853.55	-4,677,591.28	-108,764,590.28	
（一）综合收益总额											9,278,654.12	1,986,131.30	11,264,785.42	
（二）所有者投入					-93,186,277.42							-6,663,722.58	-99,850,000.00	

和减少资本					277.42						722.58	000.00
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					-93,186,277.42						-6,663,722.58	-99,850,000.00
(三) 利润分配								1,886,131.97		-22,065,507.67		-20,179,375.70
1. 提取盈余公积								1,886,131.97		-1,886,131.97		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-20,179,375.70		-20,179,375.70
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	201,793,757.00				547,356,870.72			29,227,031.00		215,700,651.73	22,865,394.96	1,016,943,705.41

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	201,793,757.00				641,139,476.65				29,227,031.00	172,840,270.82	1,045,000,535.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	201,793,757.00				641,139,476.65				29,227,031.00	172,840,270.82	1,045,000,535.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,828,800.00				626,654,658.72		-3,688,992.76	5,261,853.44	27,177,305.23	679,233,624.63	
（一）综合收益总额							-3,688,992.76		52,618,534.37	48,929,541.61	
（二）所有者投入和减少资本	23,828,800.00				626,654,658.72					650,483,458.72	
1. 股东投入的普通股	23,828,800.00				627,104,658.72					650,933,458.72	
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					-450,000.00					-450,000.00	
（三）利润分配								5,261,853.44	-25,441,229.14	-20,179,375.70	
1. 提取盈余公积								5,261,853.44	-5,261,853.44		
2. 对所有者（或股东）的分配									-20,179,375.70	-20,179,375.70	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	225,622,557.00				1,267,794,135.37		-3,688,992.76		34,488,884.44	200,017,576.05	1,724,234,160.10

上期金额

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	201,793,757.00				649,579,729.84				27,340,899.03	176,044,458.76	1,054,758,844.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	201,793,757.00				649,579,729.84				27,340,899.03	176,044,458.76	1,054,758,844.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-8,440,253.19				1,886,131.97	-3,204,187.94	-9,758,309.16
（一）综合收益总额										18,861,319.73	18,861,319.73
（二）所有者投入和减少资本					-8,440,253.19						-8,440,253.19
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					-8,440,253.19						-8,440,253.19
(三) 利润分配								1,886,131.97	-22,065,507.67		-20,179,375.70
1. 提取盈余公积								1,886,131.97	-1,886,131.97		
2. 对所有者（或股东）的分配									-20,179,375.70		-20,179,375.70
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	201,793,757.00				641,139,476.65			29,227,031.00	172,840,270.82		1,045,000,535.47

三、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

重庆莱美药业股份有限公司(以下简称“公司”)是由重庆莱美药业有限公司整体变更并以发起设立方式成立的股份有限公司。其前身重庆莱美药业有限公司系由成都市药友科技发展有限公司、重庆市制药六厂于1999年9月共同出资设立，设立时注册资本1,000万元，经重庆市工商行政管理局于1999年9月6日批准注册；经历次增资扩股和股权转让，2007年整体变更为股份有限公司前，公司股东为邱宇、邱炜等43个自然人股东和法人股东重庆科技风险投资有限公司，公司注册资本增至3,989万元。

根据2007年9月8日召开的重庆莱美药业股份有限公司创立大会暨首届股东大会决议及重庆康华会计师事务所有限责任公司对重庆莱美药业有限公司出具的资产评估报告书(重康评报字[2007]第132号)、四川华信(集团)会计师事务所对重庆莱美药业有限公司出具的审计报告(川华信审[2007]249号)，截至2007年7月

31日,重庆莱美药业有限公司评估净资产为10,498.96万元,经审计后的账面净资产为9,680.37万元。2007年9月10日,经“川华信验[2007]47号”《验资报告》审验,原重庆莱美药业有限公司整体变更并以2007年7月31日为基准日业经审计后的净资产96,803,712.76元,其中68,500,000.00元为公司的注册资本,股本总额为6,850万股,并且由原重庆莱美药业有限公司全体股东作为发起人认购。

根据公司2009年7月24日召开的2009年第二次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]956号”文核准,于2009年9月25日首次公开发行23,000,000股人民币普通股(A股),发行价格为16.5元/股,注册资本变更为9,150.00万元。

2011年7月12日,公司实施了2010年利润分配方案,完成资本公积转增股本后,公司注册资本变更为18,300万元。

2013年9月,公司通过发行股份购买资产并募集配套资金,增加注册资本及股本18,793,757.00元(股),变更后的累计股本为201,793,757.00股。

2015年12月31日,公司通过向特定对象非公开发行股份方式增加注册资本及股本23,828,800.00元(股),变更后的累计股本为225,622,557.00股。

公司最近一次企业法人营业执照由重庆市工商行政管理局颁发,法定代表人:邱宇。统一社会信用代码:915000006219193432。

(二)公司注册地址、组织形式、总部地址

公司注册地址为重庆市南岸区玉马路99号;组织形式为股份有限公司;总部位于重庆市北部新区杨柳路2号黄山大道中段综合研发楼B塔楼15、16层。

(三)公司的业务性质和主要经营活动

1.业务性质

公司所属行业为医药制造业。

2.主要经营活动

(1)主要提供的产品和服务

公司目前拥有多项药品规格的注册生产批件。从药品的剂型分类上划分,主要是注射剂;从注册分类上划分,公司生产的药品主要是抗感染类药,特色专科类药(包括抗肿瘤药和肠外营养药等)。目前主要产品有盐酸左氧氟沙星氯化钠注射液(莱美兴)、谷氨酰胺(莱美活力)、甲磺酸帕珠沙星氯化钠注射液(莱美净)、注射用磷酸氟达拉滨、纳米炭混悬注射液、氨甲环酸氯化钠注射液(贝瑞宁)、盐酸克林霉素注射液、氨曲南、伏立康唑、埃索美拉唑镁肠溶胶囊、葡萄糖注射液、氯化钠注射液、五酯胶囊、西洋参、草分枝杆菌F.U.36注射液(乌体林斯)。

(2)经营范围

公司经营范围:生产、销售(限本企业自产)粉针剂、片剂、大容量注射剂、小容量注射剂(含抗肿瘤药)、冻干粉针剂(含抗肿瘤药、含激素类)、胶囊剂。(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)

(四)控股股东以及最终实际控制人名称

本公司的控股股东及实际控制人为自然人邱宇。

(五)财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会,本次财务报告经公司董事会于2016年4月21日批准报出。

合并报表范围的变更

(1)2014年6月9日,公司在香港特别行政区登记注册了全资子公司莱美(香港)有限公司,并取得了香港特别行政区注册处颁发的《公司注册证明书》(编号:2106393)和香港特别行政区税务局商业登记署颁发的《商业登记证》(登记证号码:63439418-000-06-14-3),经营范围:投资、贸易、咨询。莱美(香港)有限公司注册资本为10,000万美元,公司实际于2015年12月向莱美香港出资660万欧元,莱美香港实际于2015年开始经营业务,故本期公司在编制合并报表时将莱美香港2015年度财务报表纳入合并范围。

(2)莱美药业于2015年9月8日以货币资金1,000万元设立全资子公司重庆莱美隆宇药业有限公司,取

得注册号为500221008227038的企业法人营业执照，注册地址：重庆市长寿区经济技术开发区化南四支路2号；注册资本人民币1,000万元，法定代表人：安林。公司编制合并报表时，将重庆莱美隆宇药业有限公司2015年12月31日资产负债表，2015年9月-12月利润表、现金流量表纳入合并范围。

详见本附注八、“合并报表的变更”、本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来12个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见第十节“五、28收入”。

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2015年12月31日的财务状况及2015年度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

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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（参见本附注三、6（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三、12“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。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，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，详见第十节、14“长期股权投资”或第十节、10“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”（详见第十节、14、（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

不适用

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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；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。

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。

（3）外币财务报表的折算方法

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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

(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。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，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。

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入股东权益，在该可供出售金融资产

发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

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其摊余成本法确定，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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(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本公司拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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	应收账款：单项金额重大的应收账款为期末余额在 200 万元以上 其他应收款：单项金额重大的其他应收款为期末余额在 100 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确定减值损失，计提坏账准备。

（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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	40.00%	40.00%

4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(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	有客观证据表明其发生了减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、在产品、自制半成品、周转材料（包括包装物及低值易耗品）、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

(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。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

不适用

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三、9“金融工具”。

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为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账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

(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，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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于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，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

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。

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注三、6、（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，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。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
专用设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.5%-19%
运输设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.5%-19%
通用设备	年限平均法	2-5	5.00%	19%-47.5%

(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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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第十节、22“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；构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

不适用

20、油气资产

不适用

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，确认为资本化支出，达到预定用途后确认为无形资产，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。

公司购买正在进行中的研究开发项目，计入资本化支出，其后发生的研发支出，按照上述资本化条件分别计入费用化支出和资本化支出。

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。

(3) 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：公司项目可行性调查、立项及前期研究开发作为研究阶段。研究阶段起点为项目组将项目立项资料提交公司内部审核通过，终点为经过前期研究开发项目可以进入临床试验或者进入申报期(已有国家药品标准的原料药和制剂)。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段：公司临床试验和样品生产申报的阶段作为开发阶段。开发阶段的起点为项目可以进入临床试验或者进入申报期(已有国家药品标准的原料药和制剂)，终点为项目取得新药证书或生产批件。公司进入开发阶段的项目支出，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，满足资本化条件的，在项目取得新药证书或生产批件形成无形资产时转入“无形资产”科目分项目进行明细核算。

不适用上述区分标准的其他研发项目，区分标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或

其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节、22“长期资产减值”。

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

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。

26、股份支付

不适用

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

(1) 商品销售收入

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

结合公司实际情况，收入确认时点的具体判断标准如下：

①一般原则：产品发出时，营销部门根据客户订单填制提货通知单通知物流公司及公司仓储部门，物流公司的提货人在提货时，出具有效证件、提货通知单给仓储管理员，仓储管理员复核后根据提货通知单编制产品出库单后发货，并由提货人在提货通知单上签字确认，待客户确认收到产品后，财务部门确认销售收入。

②特殊原则：如根据合同规定，客户根据实际销售情况确认采购（客户如未销售出去，有权退货的情况），则在客户实际对外销售后，通知我司开具发票时，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提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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。

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年度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

本公司作为承租人记录经营租赁业务

①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

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。

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

不适用

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

重大会计判断和估计：

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结果可能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) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 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。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，

本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（8）非金融非流动资产减值准备

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。

（9）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。

（10）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（11）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。

（12）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。

(13) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	药品销售收入	17%、13%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、10%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
利得税	应纳税所得额	16.5%

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
重庆莱美金鼠中药饮片有限公司	免征企业所得税
重庆莱美医疗器械有限公司	25%
云南莱美生物科技有限公司	25%
成都禾正生物科技有限公司	25%
成都金星健康药业有限公司	25%
重庆莱美药业股份有限公司	15%
重庆市莱美医药有限公司	15%
湖南康源制药有限公司	15%
四川禾正制药有限责任公司	15%
莱美（香港）有限公司	16.5%
重庆莱美健康产业有限公司	10%
重庆莱美隆宇药业有限公司	15%

2、税收优惠

(1)经重庆市地方税务局“渝地税免[2005]4号文件”《关于减率征收重庆莱美药业有限公司2004年—2010年度企业所得税的批复》，公司从2004—2010年度的企业所得税减按执行15%的所得税率。根据财政部、海关总署、国家税务总局“财税〔2011〕58号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》公司2015年度所得税暂按15%预缴。

(2)子公司重庆市莱美医药有限公司2008年1月1日前执行33%的所得税率。根据重庆市地税局“渝地税免[2009]254号”、重庆市高新技术产业开发区地方税务局“渝高地税免[2009]14号”《关于减率征收重庆市莱美医药有限公司企业所得税的批复》，同意对重庆市莱美医药有限公司2008年至2010年的企业所得税减按15%的税率征收。根据财政部、海关总署、国家税务总局“财税〔2011〕58号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》莱美医药2015年度所得税暂按15%预缴。

(3)子公司湖南康源制药有限公司于2014年8月28日获得编号为GR201443000172的高新技术企业证书，按高新技术企业享受15%所得税优惠税率，有效期为3年。湖南康源制药有限公司益阳分公司自2011年1月1日开始与总公司汇总计缴企业所得税。

(4)根据成都市金牛区地方税务局“金牛地税审(2002)40号”文件规定，子公司四川禾正制药有限责任公司享受西部大开发企业所得税优惠政策。根据财政部、海关总署、国家税务总局“财税〔2011〕58号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》四川禾正2015年度所得税暂按15%预缴。

(5)根据《中华人民共和国所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条，财税[2008]149号《国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》以及国税函[2008]850号《关于贯彻落实从事农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策有关事项的通知》，子公司重庆莱美金鼠中药饮片有限公司符合企业所得税免税条件并已备案。

(6)根据财税〔2015〕34号文件，子公司重庆莱美健康产业有限公司2015年度属于符合条件的小型微利企业，且年应纳税所得额低于20万元，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(7)经重庆市长寿区发展和改革委员会确认，子公司重庆莱美隆宇药业有限公司主要产品符合《西部地区鼓励类产业目录》之规定，2015年度所得税暂按15%预缴。

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	22,568.33	15,084.62
银行存款	791,467,758.21	122,848,965.96
其他货币资金	27,509,184.00	23,938,971.47
合计	818,999,510.54	146,803,022.05
其中：存放在境外的款项总额	7,016,156.46	

其他说明

(1) 期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金存款,因使用受限,未作为现金流量表中的“现金及现金等价物”。

(2) 存放于境外款项系子公司莱美(香港)有限公司存放于香港的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	49,717,872.06	21,557,361.69
合计	49,717,872.06	21,557,361.69

(2) 期末公司已质押的应收票据

不适用

(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	68,894,349.65	
合计	68,894,349.65	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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

				例						
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,315,206.42	0.84%	2,315,206.42	100.00%		2,000,000.00	0.88%	0.00	0.00%	2,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	263,760,733.71	95.97%	14,591,673.24	5.53%	249,169,060.47	222,370,526.89	97.92%	12,648,905.39	5.69%	209,721,621.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,769,043.92	3.19%	8,769,043.92	100.00%		2,719,319.59	1.20%	805,626.16	29.63%	1,913,693.43
合计	274,844,984.05	100.00%	25,675,923.58	9.34%	249,169,060.47	227,089,846.48	100.00%	13,454,531.55	5.92%	213,635,314.93

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南康源之客户一	2,315,206.42	2,315,206.42	100.00%	难以收回
合计	2,315,206.42	2,315,206.42	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	254,548,388.29	12,727,419.42	5.00%
1年以内小计	254,548,388.29	12,727,419.42	5.00%
1至2年	5,236,681.08	523,668.11	10.00%
2至3年	1,865,324.28	373,064.86	20.00%
3年以上	2,110,340.06	967,520.85	45.85%
3至4年	1,892,111.48	756,844.59	40.00%
4至5年	37,761.58	30,209.26	80.00%
5年以上	180,467.00	180,467.00	100.00%
合计	263,760,733.71	14,591,673.24	5.53%

确定该组合依据的说明：

已单独计提应收账款减值准备的除外，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析确定坏账准备计提比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,356,988.43 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：

不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
江苏省医药实业有限公司	78,876.40
江苏省盐城药业有限公司	56,720.00
合计	135,596.40

其中重要的应收账款核销情况：

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末应收账款前五名余额合计81,777,052.19元，占应收账款期末余额合计数的29.75%，相应计提的坏账准备期末余额为4,088,852.61元。

(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

其他说明：

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

应收账款（单位及个人）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南康源之客户二	1,837,308.83	1,837,308.83	100%	难以收回
湖南康源之客户三	1,347,573.65	1,347,573.65	100%	难以收回
湖南康源之客户四	1,194,756.70	1,194,756.70	100%	难以收回
湖南康源之客户五	1,174,654.20	1,174,654.20	100%	难以收回

湖南康源之客户六	1,156,049.02	1,156,049.02	100%	难以收回
其他零星客户	2,058,701.52	2,058,701.52	100%	难以收回
合计	<u>8,769,043.92</u>	<u>8,769,043.92</u>	<u>100%</u>	

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	33,385,041.15	89.74%	36,063,069.84	79.73%
1 至 2 年	1,704,898.20	4.58%	1,670,158.22	3.69%
2 至 3 年	1,111,918.03	2.99%	2,793,406.42	6.18%
3 年以上	999,412.84	2.69%	4,701,491.00	10.40%
合计	37,201,270.22	--	45,228,125.48	--

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：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末预付账款前五名余额合计 27,281,764.80 元，占预付账款期末余额合计数的 73.34%。

其他说明：

7、应收利息

不适用

8、应收股利

不适用

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

				例						
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,866,416.23	14.44%	4,866,416.23	100.00%						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,940,439.92	82.90%	1,612,690.56	5.77%	26,327,749.36	17,735,621.05	96.66%	2,272,072.16	12.81%	15,463,548.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	897,108.45	2.66%	897,108.45	100.00%		611,893.45	3.34%	611,893.45	100.00%	0.00
合计	33,703,964.60	100.00%	7,376,215.24	21.89%	26,327,749.36	18,347,514.50	100.00%	2,883,965.61	15.72%	15,463,548.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南康源原股东	4,866,416.23	4,866,416.23	100.00%	难以收回
合计	4,866,416.23	4,866,416.23	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	26,436,778.35	1,321,838.92	5.00%
1年以内小计	26,436,778.35	1,321,838.92	5.00%
1至2年	1,099,642.01	109,964.20	10.00%
2至3年	225,028.40	45,005.68	20.00%
3年以上	178,991.16	135,881.76	75.92%
3至4年	47,650.00	19,060.00	40.00%
4至5年	72,597.00	58,077.60	80.00%
5年以上	58,744.16	58,744.16	100.00%
合计	27,940,439.92	1,612,690.56	5.77%

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据的说明：已单独计提其他应收款减值准备的除外，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析确

定坏账准备计提比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,492,249.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

(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
业务周转金及备用金借款	10,365,328.84	8,890,518.82
员工社保个人部分	209,591.25	615,937.90
押金及保证金	1,427,966.60	3,563,829.64
投资诚意金	16,000,000.00	
其他	5,701,077.91	5,277,228.14
合计	33,703,964.60	18,347,514.50

(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
重庆信同医疗信息服务有限公司	投资诚意金	16,000,000.00	1 年内	47.47%	800,000.00
刘祥华	商业欠款（其他类）	4,866,416.23	1-2 年、3-4 年	14.44%	4,866,416.23
何亮	业务借款	1,500,000.00	1 年内	4.45%	75,000.00
徐建新	业务借款	1,000,000.00	1 年内	2.97%	50,000.00
李琪	业务借款	750,000.00	1 年内	2.23%	37,500.00

合计	--	24,116,416.23	--	71.55%	5,828,916.23
----	----	---------------	----	--------	--------------

(6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

期末单项金额不重大但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
其他零星单位	897,108.45	897,108.45	100%	难以收回
合计	897,108.45	897,108.45	100%	

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	92,968,155.89		92,968,155.89	75,042,477.62	129,093.85	74,913,383.77
在产品	36,265,892.96		36,265,892.96	20,555,246.99		20,555,246.99
库存商品	187,306,604.34	4,295,307.21	183,011,297.13	138,845,801.21	1,105,364.06	137,740,437.15
周转材料	13,892,297.57		13,892,297.57	18,748,271.79		18,748,271.79
在途物资	308,724.29		308,724.29	1,928,134.13		1,928,134.13
发出商品	14,719,595.57	18,620.74	14,700,974.83	13,538,207.48	160,186.61	13,378,020.87
委托加工物资	139,982.55		139,982.55	143,422.65		143,422.65
自制半成品	5,250,887.48		5,250,887.48	7,775,802.18		7,775,802.18
合计	350,852,140.65	4,313,927.95	346,538,212.70	276,577,364.05	1,394,644.52	275,182,719.53

(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	129,093.85			129,093.85		
库存商品	1,105,364.06	4,295,307.21		1,105,364.06		4,295,307.21
发出商品	160,186.61	18,620.74		160,186.61		18,620.74
合计	1,394,644.52	4,313,927.95		1,394,644.52		4,313,927.95

存货跌价准备计提：

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低	本期已处置
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	本期已销售
发出商品	存货成本与可变现净值孰低	本期已销售

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用

11、划分为持有待售的资产

不适用

12、一年内到期的非流动资产

不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	25,161,412.59	10,414,986.49
预缴职工社会保险	2,393,181.38	
合计	27,554,593.97	10,414,986.49

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	46,042,355.00		46,042,355.00			
按成本计量的	46,042,355.00		46,042,355.00			
合计	46,042,355.00		46,042,355.00			

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

不适用

(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		
安生投资控股公司		9,331,500.00		9,331,500.00					20.00%	
中国生物医药基金I期（有限合伙）		36,710,855.00		36,710,855.00					注[1]	
合计		46,042,355.00		46,042,355.00					--	

注[1]：公司第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于对外投资生物医药基金的议案》，同意公司全资子公司莱美香港出资不超过人民币 5,000 万美元（按照董事会决议日汇率计算，折合人民币 3.1 亿元，下同）投资中国生物医药基金 I 期（有限合伙），成为该基金的有限合伙人，该基金承诺出资总额的目标为 1.5 亿美元（折合人民币 9.4 亿元，包括创始合伙人及其关联方的承诺出资），不超过 2.5 亿美元（折合人民币 15.6 亿元）。截至本报告期末，公司实际累计出资 575 万美元，折合人民币 36,710,855 元。

注[2]：子公司莱美（香港）有限公司作为中国生物医药基金 I 期（有限合伙）有限合伙人，不参与基金经营与管理，对该合伙企业不具有控制、共同控制或重大影响，且无法取得其公允价值，故作为可供出售金融资产核算并以成本计量。

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

不适用

(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

不适用

15、持有至到期投资

不适用

16、长期应收款

不适用

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											
重庆莱美 广亚医药 有限公司	2,981,175 .66			-424,914. 01						2,556,261 .65	
深圳天毅 莱美医药 产业投资 合伙企业 (有限合 伙)	13,971,72 0.54			-282,903. 46	-3,688,99 2.76					9,999,824 .32	
小计	16,952,89 6.20			-707,817. 47	-3,688,99 2.76					12,556,08 5.97	
合计	16,952,89 6.20			-707,817. 47	-3,688,99 2.76					12,556,08 5.97	

其他说明

无

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	6,732,619.85			6,732,619.85
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	6,732,619.85			6,732,619.85
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,035,450.58			3,035,450.58
2.本期增加金额	280,816.04			280,816.04
(1) 计提或摊销	280,816.04			280,816.04
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,316,266.62			3,316,266.62
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,416,353.23			3,416,353.23
2.期初账面价值	3,697,169.27			3,697,169.27

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
应用技术研究院 12 楼	1,551,717.36	详见本附注'十六、其他重要事项'

其他说明

无

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	430,619,091.93	697,441,526.15	49,871,633.81	9,795,970.30	623,195.53	1,188,351,417.72
2.本期增加金额	23,272,807.31	24,440,444.40	91,708.58	533,290.46	364,053.17	48,702,303.92
(1) 购置		7,927,684.33	40,886.62	533,290.46	364,053.17	8,865,914.58
(2) 在建工程转入	23,272,807.31	16,512,760.07	50,821.96			39,836,389.34
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		6,923,133.11	254,551.74	1,209,253.45	19,884.31	8,406,822.61

额						
(1) 处置或 报废		2,622,451.76	254,551.74	1,209,253.45	19,884.31	4,106,141.26
其他减少		4,300,681.35				4,300,681.35
4. 期末余额	453,891,899.24	714,958,837.44	49,708,790.65	9,120,007.31	967,364.39	1,228,646,899.03
二、累计折旧						
1. 期初余额	50,981,699.13	152,509,229.28	20,149,746.91	6,839,991.62	79,130.94	230,559,797.88
2. 本期增加金 额	20,919,154.05	69,840,426.74	5,193,319.36	1,167,246.93	251,967.39	97,372,114.47
(1) 计提	20,919,154.05	69,840,426.74	5,193,319.36	1,167,246.93	251,967.39	97,372,114.47
3. 本期减少金 额		6,159,562.41	234,530.03	1,044,397.16	12,928.16	7,451,417.76
(1) 处置或 报废		2,085,483.31	234,530.03	1,044,397.16	12,928.16	3,377,338.66
其他减少		4,074,079.10				4,074,079.10
4. 期末余额	71,900,853.18	216,190,093.61	25,108,536.24	6,962,841.39	318,170.17	320,480,494.59
三、减值准备						
1. 期初余额		105,323.24				105,323.24
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		105,323.24				105,323.24
四、账面价值						
1. 期末账面价 值	381,991,046.06	498,663,420.59	24,600,254.41	2,157,165.92	649,194.22	908,061,081.20
2. 期初账面价 值	379,637,392.80	544,826,973.63	29,721,886.90	2,955,978.68	544,064.59	957,686,296.60

(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
湖南康源益阳老厂	21,867,217.68	13,297,802.73		8,569,414.95	
湖南康源浏阳一车间	8,142,946.32	6,521,139.04	105,323.24	1,516,484.04	
莱美药业茶园老厂	14,647,013.09	12,299,177.44		2,347,835.65	
莱美金鼠厂房	5,549,960.33	2,107,554.68		3,442,405.65	
合计	50,207,137.42	34,225,673.89	105,323.24	15,876,140.29	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	270,038.61	122,469.61		147,569.00
专用设备	124,578,915.95	28,998,433.95		95,580,482.00
合计	124,848,954.56	29,120,903.56		95,728,051.00

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
应用技术研究院办公楼	6,368,912.92	详见本附注'十六、其他重要事项'
茶园制剂厂新建办公楼及厂房	121,816,333.61	正在办理
康源制药益阳生产基地办公楼及厂房	139,013,492.76	正在办理
成都禾正生物综合办公大楼及提取车间	21,836,273.62	正在办理
合计	289,035,012.91	

其他说明

无

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
抗感染及特色专科用药制剂产业化生产基地						
益阳生产基地建设项目						
抗感染及特色专科用药原料产业化生产基地二期	897,370.60		897,370.60	562,526.07		562,526.07
禾正生物植物提取生产基地				14,701,550.63		14,701,550.63
康源本部车间改造	28,577,833.72		28,577,833.72	2,056,592.43		2,056,592.43
其他建设项目	5,014,721.72		5,014,721.72	3,408,624.74		3,408,624.74
合计	34,489,926.04		34,489,926.04	20,729,293.87		20,729,293.87

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
抗感染及特色专科用药制剂产业化生产基地	415,300,000.00		12,435,464.62	12,435,464.62			100.00%	已于2014年取得GMP证书并完工转固	794,568.23			募股资金及金融机构贷款
益阳生产基地建设项目	236,810,000.00		766,111.29	766,111.29			116.19%	已于2014年取得GMP证书并完	13,423,331.83			金融机构贷款

								工转固					
抗感染及特色专科用药原料产业化生产基地二期	150,000,000.00	562,526.07	334,844.53				897,370.60	0.60%				其他	
禾正生物植物提取生产基地	30,000,000.00	14,701,550.63	11,933,262.80	26,634,813.43				88.78%	已取得 GMP 证书并完工转固	711,302.67	609,610.59	6.90%	金融机构贷款
康源本部车间改造		2,056,592.43	26,521,241.29				28,577,833.72		正在准备 GMP 检查	301,322.37	290,276.92		其他
其他建设项目		3,408,624.74	2,664,892.28		1,058,795.30	5,014,721.72							其他
合计	832,110,000.00	20,729,293.87	54,655,816.81	39,836,389.34	1,058,795.30	34,489,926.04	--	--		15,230,525.10	899,887.51		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明

期末未发现资产减值情况，故未计提在建工程减值准备。

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抗感染及特色专科用药原料产业化生产基地二期工程物资	536,750.40	863,486.31
湖南康源大输液项目工程物资	422.02	2,594,854.26
合计	537,172.42	3,458,340.57

其他说明：

无

22、固定资产清理

不适用

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	140,166,663.61		41,773,578.50	1,530,823.19	183,471,065.30
2.本期增加金额	1,844,323.94		7,416,700.99	288,888.89	9,549,913.82
(1) 购置	1,844,323.94			288,888.89	2,133,212.83
(2) 内部研发			7,416,700.99		7,416,700.99
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	142,010,987.55		49,190,279.49	1,819,712.08	193,020,979.12
二、累计摊销					
1.期初余额	12,503,700.13		23,387,221.07	885,226.46	36,776,147.66
2.本期增加金额	3,140,600.90		4,525,095.77	94,974.54	7,760,671.21
(1) 计提	3,140,600.90		4,525,095.77	94,974.54	7,760,671.21

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	15,644,301.03		27,912,316.84	980,201.00	44,536,818.87
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	126,366,686.52		21,277,962.65	839,511.08	148,484,160.25
2.期初账面价值	127,662,963.48		18,386,357.43	645,596.73	146,694,917.64

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 10.24%。

(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
益阳新厂地块 4	1,832,028.45	正在办理
禾正生物大邑厂房地块	4,496,840.00	正在办理
合计	6,328,868.45	

其他说明：

无

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
药品开发支出	140,190,784.88	32,405,734.72			2,859,248.33	169,737,271.27
药品包材开发支出	18,947,921.00	3,843,653.77		7,416,700.99		15,374,873.78
工艺技术开发支出	1,750,000.00					1,750,000.00
合计	160,888,705.88	36,249,388.49		7,416,700.99	2,859,248.33	186,862,145.05

其他说明

公司按照内部研究与开发支出会计政策核算开发支出，并对不再符合资本化条件的资本化支出计入当期损益。

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
重庆莱美金鼠中药饮片有限公司	561,297.88			561,297.88
湖南康源制药有限公司	126,247,278.80			126,247,278.80
四川禾正制药有限责任公司	5,353,145.55			5,353,145.55
成都金星健康药业有限公司	18,360,999.29			18,360,999.29
合计	150,522,721.52			150,522,721.52

(2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司商誉系本公司于以前年度非同一控制下的企业合并形成。

资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计包含商誉资产组合可收回金额时，采用与商誉有关资产组预计未来现金流量现值为基础，即依据管理层制定的未来五年财务预算和根据权益资本成本定价模型（CAPM）确定的10.72%折现率预计未来现金流量现值。超过五年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。

在确定预计未来现金流量现值后，先判断预计未来现金流量现值是否低于包含商誉的资产组账面价值，如果不低于，则可以认为相关商誉不存在减值，整个测试工作可以完成。如果出现预计未来现金流量现值低于账面价值的情况，则还需要考虑估算组成资产组的资产公允价值减去处置费用后的净额，测试该净值是否低于账面价值，以最终确定企业是否存在商誉减值。

公司在对湖南康源制药有限公司相关商誉进行减值测试时，考虑到相关商誉较为重大，委托了重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司协助进行商誉测试，并由其出具了重康评报字(2016)第84号评估报告。公司管理层依据上述测试方法，对其他被投资单位相关商誉进行了减值测试。

经测试，公司管理层未发现商誉存在减值情形，无需计提减值准备。

其他说明

无

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
租入库房、管理用办公房装修费	211,751.92	2,873,083.00	207,512.47		2,877,322.45
租入研发中心办公房装修费	5,577,331.10		992,484.36		4,584,846.74
北京办装修费	197,528.69	10,000.00	44,084.94		163,443.75
湖南省儿童医院配药中心	273,225.89		273,225.89		
浏阳市人民医院配药中心	22,580.67		22,580.67		
仓库用塑料托盘	910,768.97		293,504.40		617,264.57
益阳新办公室装修费用	244,895.88		53,431.80		191,464.08
乌体林斯菌种实验费用	3,888,888.89		1,333,333.32		2,555,555.57
合计	11,326,972.01	2,883,083.00	3,220,157.85		10,989,897.16

其他说明

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	36,320,728.62	5,606,819.44	17,497,428.93	2,625,233.88
内部交易未实现利润	17,359,161.69	2,756,984.60	8,570,952.66	1,285,642.90
可抵扣亏损	84,119,598.04	14,241,536.30	53,732,968.60	10,350,500.74
应付职工薪酬影响额			9,060,892.58	1,359,133.89
其他负债影响额				
可辨认资产公允价值变动	931,887.20	139,783.08	982,159.33	147,323.90
合计	138,731,375.55	22,745,123.42	89,844,402.10	15,767,835.31

(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	41,199,964.87	6,179,994.73	43,333,849.00	6,500,077.35
合计	41,199,964.87	6,179,994.73	43,333,849.00	6,500,077.35

(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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	22,745,123.42	0.00	15,767,835.31
递延所得税负债	0.00	6,179,994.73	0.00	6,500,077.35

(4) 未确认递延所得税资产明细

不适用

(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

其他说明：

子公司重庆莱美金鼠中药饮片有限公司系所得税免税单位，故该公司未确认递延所得税资产。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付购买及建设长期资产款项	22,375,171.15	27,689,680.76
未实现售后租回损益	173,020.58	197,737.82
合计	22,548,191.73	27,887,418.58

其他说明：

无

31、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	53,450,000.00	6,117,000.00
抵押借款	331,900,000.00	408,000,000.00
保证借款	190,670,000.00	153,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	
合计	676,020,000.00	567,117,000.00

短期借款分类的说明:

(1) 抵押和保证情况: 详本附注“十二、5、(四)”及本附注十四所述。
年末无已逾期未偿还的短期借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	44,118,367.98	51,285,860.50
合计	44,118,367.98	51,285,860.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	86,858,555.24	206,016,481.10
1-2 年	101,133,269.50	11,958,908.65
2-3 年	4,053,954.71	5,450,701.85

3 年以上	3,327,600.09	2,860,863.88
合计	195,373,379.54	226,286,955.48

(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
四川川净洁净技术股份有限公司	37,153,504.28	工程未结算完毕
四川科特空调净化有限公司	20,205,812.29	工程未结算完毕
湖南岳麓山建设集团有限公司	17,136,562.58	工程未结算完毕
重庆润丰工业设备安装工程有限公司	3,075,934.80	工程未结算完毕
上海东富龙科技股份有限公司	2,554,747.00	工程未结算完毕
合计	80,126,560.95	--

其他说明：

无

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	11,671,832.53	13,116,802.14
1-2 年	2,821,490.45	1,280,171.24
2-3 年	335,891.52	261,710.81
3 年以上	161,814.99	113,416.70
合计	14,991,029.49	14,772,100.89

(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
成都倍特药业有限公司	2,500,000.00	业务尚未完结
湖南宇光医药有限公司	61,123.50	业务尚未完结
北京华迈西科技有限公司	50,000.00	业务尚未完结
辽宁三信医药有限公司	47,607.00	业务尚未完结
福建汇恒旺医药有限公司	46,274.10	业务尚未完结

合计	2,705,004.60	--
----	--------------	----

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

不适用

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	13,011,849.53	110,892,376.55	112,451,747.51	11,452,478.57
二、离职后福利-设定提存计划	167,048.97	10,810,675.85	9,808,560.49	1,169,164.33
三、辞退福利		1,221,810.69	1,221,810.69	
合计	13,178,898.50	122,924,863.09	123,482,118.69	12,621,642.90

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,979,052.27	96,851,361.60	98,527,959.41	10,302,454.46
2、职工福利费		4,356,472.11	4,356,472.11	
3、社会保险费	207,954.86	5,574,613.58	5,520,636.97	261,931.47
其中：医疗保险费	48,416.22	4,678,261.35	4,616,907.89	109,769.68
工伤保险费	120,223.66	548,019.91	590,766.90	77,476.67
生育保险费	39,314.98	348,332.32	312,962.18	74,685.12
4、住房公积金	43,767.00	2,215,022.66	2,175,597.83	83,191.83
5、工会经费和职工教育经费	781,075.40	1,610,840.40	1,587,014.99	804,900.81
其他短期薪酬		284,066.20	284,066.20	
合计	13,011,849.53	110,892,376.55	112,451,747.51	11,452,478.57

(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	160,437.88	10,145,374.95	9,166,110.90	1,139,701.93
2、失业保险费	6,611.09	665,300.90	642,449.59	29,462.40
合计	167,048.97	10,810,675.85	9,808,560.49	1,169,164.33

其他说明：

无

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,529,353.89	2,948,098.18
营业税	8,444.50	8,444.50
企业所得税	5,515,282.94	3,590,267.15
个人所得税	204,399.78	298,485.34
城市维护建设税	534,276.56	203,209.99
教育费附加	233,463.30	86,123.02
地方教育费附加	154,297.37	71,207.56
房产税	323,510.62	843,185.98
土地使用税		
印花税	497,045.15	5,899.95
副食品价格调控基金	22,988.70	11,338.81
合计	14,023,062.81	8,066,260.48

其他说明：

各税种费用的计缴比率及优惠政策见第十节、六所述。

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期融资债券应付利息	2,340,410.94	
合计	2,340,410.94	

重要的已逾期未支付的利息情况：

不适用

40、应付股利

不适用

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
押金及保证金	28,091,933.80	35,051,636.43
应付未付费用及购房款	18,136,132.79	14,870,196.46
应付股权收购款		30,000,000.00
其他	7,855,648.02	3,056,470.89
合计	54,083,714.61	82,978,303.78

(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
重庆科技控股有限公司	7,455,000.00	购房费，手续未办妥暂不支付
南京瑞森投资管理合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	非公开发行股份保证金，暂时未退
西藏莱美医药投资有限公司	5,000,000.00	非公开发行股份保证金，暂时未退
郑伟光	5,000,000.00	非公开发行股份保证金，暂时未退
西藏海默尼药业有限公司	2,000,000.00	客户保证金，合作期间无需偿还
合计	24,455,000.00	--

其他说明

无

42、划分为持有待售的负债

不适用

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	110,434,000.00	56,117,000.00
一年内到期的长期应付款	33,428,484.71	32,455,285.20
合计	143,862,484.71	88,572,285.20

其他说明：

一年内到期的长期应付款为公司将于2016年支付的融资租赁租金。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
银行间市场短期融资券	50,000,000.00	2015.4.24	2015.4.24-2016.4.24	50,000,000.00		50,000,000.00	2,340,410.94				50,000,000.00
合计	--	--	--	50,000,000.00		50,000,000.00	2,340,410.94				50,000,000.00

其他说明：

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
质押借款	77,785,000.00	42,819,000.00
抵押借款	44,000,000.00	
保证借款	56,830,000.00	7,000,000.00
信用借款		62,500,000.00
合计	178,615,000.00	112,319,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

期末长期借款年利率为4.75%至6.4%之间。

46、应付债券

不适用

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
售后租回融资租赁款		33,334,848.88

其他说明：

金额前五名长期应付款情况

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
招银金融租赁有限公司	3年	94,081,196.58				融资租赁售后租回

注：公司将长寿原料药项目生产设备通过售后租回方式向招银金融租赁有限公司融资人民币1亿元，公司在3年内按季度等额支付租金。租赁期满后，公司以1元人民币购买租赁标的资产。截止2015年12月31日长期应付款-融资租赁款余额为34,322,543.97元，扣除相应的未确认融资费用894,059.26元，长期应付款-招银金融租赁有限公司（融资租赁款）余额为33,428,484.71元，全部将于一年内到期，已重分类至一年内到期非流动负债。

48、长期应付职工薪酬

不适用

49、专项应付款

不适用

50、预计负债

不适用

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	22,542,350.04	550,000.00	2,434,131.68	20,658,218.36	
合计	22,542,350.04	550,000.00	2,434,131.68	20,658,218.36	--

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
企业技术中心奖	98,333.33		20,000.04		78,333.29	与资产相关

励资助项目						
长寿氨曲南产业化项目补助	2,400,000.00		300,000.00		2,100,000.00	与资产相关
垂直物流和全无菌项目补助	4,326,000.08		411,999.96		3,914,000.12	与资产相关
埃索美拉唑肠溶胶囊项目补助	1,248,750.00	150,000.00	161,250.00		1,237,500.00	与资产相关
新制剂厂 2012 战略性新兴产业发展项目	1,090,000.00		120,000.00		970,000.00	与资产相关
新制剂厂产业振兴和技术改造项目	12,324,266.63		1,356,800.04		10,967,466.59	与资产相关
氨磺必利及氨磺必利片产业化项目	480,000.00				480,000.00	与资产相关
工业振兴专项资金		400,000.00	4,081.64		395,918.36	与资产相关
战略性新兴产业专项引导资金	479,166.67		50,000.00		429,166.67	与资产相关
清洁生产项目拨款	95,833.33		10,000.00		85,833.33	与资产相关
合计	22,542,350.04	550,000.00	2,434,131.68		20,658,218.36	--

其他说明：

52、其他非流动负债

不适用

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	201,793,757.00	23,828,800.00				23,828,800.00	225,622,557.00

其他说明：

如第十节、三所述，2007年9月10日，经“川华信验[2007]47号”《验资报告》审验，原重庆莱美药业有限公司整体变更并以2007年7月31日为基准日业经审计后的净资产96,803,712.76元，其中68,500,000.00元为公司注册资本，股本总额为68,500,000.00股，并且由原重庆莱美药业有限公司全体股东作为发起人认购。

根据公司2009年7月24日召开的2009年第二次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会“证监许

可[2009]956号”文核准，于2009年9月25日首次公开发行23,000,000.00股人民币普通股(A股)，注册资本变更为9,150.00万元，业经四川华信(集团)会计师事务所“川华信验[2009]37号”《验资报告》验证。

2011年7月12日，公司实施了2010年利润分配方案，完成资本公积转增股本后，公司股本变更为18,300万元。

2013年9月，公司通过发行股份购买资产并募集配套资金，增加注册资本及股本18,793,757.00元(股)，变更后的累计股本为201,793,757.00股。

2015年12月31日，公司通过向特定对象非公开发行股份方式增加注册资本及股本23,828,800.00元(股)，变更后的累计股本为225,622,557.00股。

54、其他权益工具

不适用

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）	547,356,870.72	625,734,476.68		1,173,091,347.40
合计	547,356,870.72	625,734,476.68		1,173,091,347.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 2015年12月31日，公司通过向特定对象非公开发行股份23,828,800.00元（股），募集资金652,112,704.00元，扣除各项发行费用后，实际募集资金净额650,933,458.72元，其中新增注册资本23,828,800.00元，增加资本公积627,104,658.72元。

(2) 公司按照约定于2015年向金星药业单方增资1,320万元，按照企业会计准则，新取得的长期股权投资成本与按照持股比例计算应享有子公司合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，冲减合并财务报表中的资本公积1,320,000.00元。

(3) 公司本期支付原确认为无需支付的首次公开发行股票时发行费用450,000.00元，冲减资本公积450,000.00元。

(4) 公司本期与长沙莱宇医药投资合伙企业（有限合伙）共同向子公司湖南康源制药有限公司增资，按照企业会计准则，新取得的长期股权投资成本与按照持股比例计算应享有子公司合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，增加合并财务报表中的资本公积399,817.96元。

56、库存股

不适用

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		-3,688,992.76			-3,688,992.76		-3,688,992.76
其中：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		-3,688,992.76			-3,688,992.76		-3,688,992.76
其他综合收益合计		-3,688,992.76			-3,688,992.76		-3,688,992.76

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

不适用

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	29,227,031.00	5,261,853.44		34,488,884.44
合计	29,227,031.00	5,261,853.44		34,488,884.44

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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	215,700,651.73	228,487,505.28
调整后期初未分配利润	215,700,651.73	228,487,505.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,612,389.40	9,278,654.12
减：提取法定盈余公积	5,261,853.44	1,886,131.97
应付普通股股利	20,179,375.70	20,179,375.70
期末未分配利润	210,871,811.99	215,700,651.73

调整期初未分配利润明细：

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

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	955,324,607.79	604,034,206.13	910,033,862.72	619,535,805.13
其他业务	8,650,585.30	2,558,803.87	1,767,801.95	930,773.99
合计	963,975,193.09	606,593,010.00	911,801,664.67	620,466,579.12

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	130,190.81	108,848.00
城市维护建设税	3,666,916.61	1,839,116.45
教育费附加	1,621,472.35	867,294.06
地方教育费附加	602,325.27	458,988.96
副食品风险调控基金	46,582.80	34,420.12
合计	6,067,487.84	3,308,667.59

其他说明：

无

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,949,714.50	22,418,479.32
招待费	3,410,200.66	2,705,825.72
运杂费	21,647,429.54	17,936,657.98
会务费	11,291,397.31	9,574,000.49
促销费	10,632,066.36	10,225,888.98
差旅费	14,205,932.11	17,162,564.16
办公费	9,383,247.38	9,280,939.62
折旧	150,743.76	150,964.41
其他	8,192,188.88	4,181,544.20
合计	100,862,920.50	93,636,864.88

其他说明：

无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	2,364,180.74	1,670,363.22
咨询中介费	2,953,347.35	2,114,047.45
职工薪酬	37,975,869.95	39,136,249.99
折旧	38,797,701.84	31,718,555.01
招待费	1,296,240.89	1,668,534.81
汽车及运杂费	3,250,597.23	1,676,675.07
维修费	2,128,983.78	1,508,660.33
技术许可费	4,142,017.49	
无形资产摊销	6,528,661.17	6,842,118.48
税金	7,305,395.70	5,596,444.99
开发支出	29,594,022.68	27,309,768.27
检验费	1,578,730.59	2,139,436.44
会务费	139,063.07	471,210.29
低值易耗品及流动资产损失	2,710,481.35	439,539.93
差旅费	2,643,994.42	3,160,720.60
办公费	6,888,828.30	9,097,124.24
其他	2,650,894.61	4,648,858.02
合计	152,949,011.16	139,198,307.14

其他说明：

无

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	52,924,372.28	41,414,354.08
利息收入	-2,524,003.62	-4,681,312.51
汇兑损失	577,500.19	207,133.36
汇兑收益		-6.19
金融机构手续费及其他筹资费用	8,127,953.07	9,440,775.25

合计	59,105,821.92	46,380,943.99
----	---------------	---------------

其他说明：

无

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	16,849,238.06	2,627,906.40
二、存货跌价损失	4,313,927.95	1,287,851.49
七、固定资产减值损失		105,323.24
合计	21,163,166.01	4,021,081.13

其他说明：

无

67、公允价值变动收益

不适用

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	-707,817.47	-47,103.80
合计	-707,817.47	-47,103.80

其他说明：

无

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	163,105.41	214,279.04	163,105.41
其中：固定资产处置利得	163,105.41	42,110.13	163,105.41
政府补助	5,729,105.50	5,414,733.33	5,729,105.50
违约金、滞纳金收入	5,500,000.00		5,500,000.00
其他	110,975.41	1,320,039.14	110,975.41
合计	11,503,186.32	6,949,051.51	11,503,186.32

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
安全生产先进工作单位奖励	重庆经济技术开发区管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	10,000.00		与收益相关
南岸区工业发展扶持资金	重庆经济技术开发区经济发展局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	452,000.00		与收益相关
重庆市南岸区政府专利资助	重庆市南岸区人民政府办公室	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	164,400.00	109,000.00	与收益相关
收接枝纳米碳滚动款	中国医学科学院医药生物技术研究所	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	500,000.00	1,000,000.00	与收益相关
专利资助重庆市知识产权	重庆市知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	213,350.00	51,960.00	与收益相关
企业自主创新引导专项	重庆市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	300,000.00		与收益相关
重庆科技平台授牌资助	重庆市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	500,000.00		与收益相关
高新技术企业奖励	重庆市南岸区支付中心	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	30,000.00		与收益相关
新产品财政	重庆市南岸	补助	因研究开发、	否	否	240,000.00		与收益相关

扶持	区财政局(重庆市科学技术委员会)		技术更新及改造等获得的补助					
埃索美拉唑肠溶胶囊	重庆市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	161,250.00	101,250.00	与资产相关
新制剂厂 2012 战略性新兴产业发展	重庆市南岸区发展和改革委员会、重庆市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	120,000.00	110,000.00	与资产相关
新制剂厂产业振兴和技术改造项目	重庆市南岸区发展和改革委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,356,800.04	1,243,733.37	与资产相关
工业振兴专项资金	重庆市经济和技术化委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	4,081.64		与资产相关
氨曲南产业化项目	重庆市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	300,000.00	300,000.00	与资产相关
垂直物流和全无菌对接先进技术	重庆市南岸区发展和改革委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	411,999.96	411,999.96	与资产相关
企业技术中心奖励资助项目	重庆市经济和技术化委员会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	20,000.04	1,666.67	与资产相关
税收返还	重庆北部新区地方税务局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	37,583.98	48,821.30	与收益相关
税收返还	成都金牛区国税	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	否	否	13,739.84		与收益相关

			获得的补助					
收重庆市财政局专利资助	重庆市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	4,900.00	43,370.00	与收益相关
重庆市财政科技惠民经费	重庆中药研究院	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	300,000.00		与收益相关
北碚区经信委补贴	重庆市北碚区经济和信息化委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	40,000.00		与收益相关
浏阳经济开发区管委会奖励	浏阳经济开发区管委会财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	161,000.00	51,000.00	与收益相关
浏阳市协同创新(信息情报)补助资金	浏阳市企业发展补助资金专户	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	58,000.00		与收益相关
战略性新兴产业专项引导资金	益阳市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	50,000.00	50,000.00	与收益相关
清洁生产项目拨款	湖南省财政厅	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	10,000.00	4,166.67	与资产相关
产业发展扶持基金扶持基金	成都市金牛区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	270,000.00		与收益相关
重庆市知识产权局对知	重庆市知识产权局专利	补助	因研究开发、技术更新及	否	否		20,000.00	与收益相关

知识产权示范和优势企业补助	管理处		改造等获得的补助					
收重庆市食品药品检验所科研经费	重庆市食品药品检验所	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		87,000.00	与收益相关
收 2014 南岸区工业发展扶持资金	重庆市南岸区经济和信 息委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		1,050,000.00	与收益相关
收 13 年代缴个税手续费	重庆市北碚区地税局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		1,232.35	与收益相关
收到肾苓颗粒项目扶持资金	成都市财政局、成都市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		700,000.00	与收益相关
战略性新兴产业专项引导资金		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		20,833.33	与资产相关
税收返还	成都金牛区地税局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		8,699.68	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	5,729,105.50	5,414,733.33	--

其他说明：

无

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,966,980.79	5,118,468.74	-2,966,980.79

其中：固定资产处置损失	107,732.46	79,474.00	-107,732.46
罚款、滞纳金	58,964.61	79,742.00	-58,964.61
其他	95,861.00	150,189.10	-95,861.00
合计	3,121,806.40	5,348,399.84	-3,121,806.40

其他说明：

无

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,807,328.27	7,254,211.64
递延所得税费用	-7,297,370.73	-12,176,228.37
合计	4,509,957.54	-4,922,016.73

(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	24,907,338.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,736,100.72
子公司适用不同税率的影响	376,938.78
调整以前期间所得税的影响	225,000.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,614,595.33
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	539,874.37
研发费用加计扣除的影响	-1,982,552.43
所得税费用	4,509,957.54

其他说明

无

72、其他综合收益

详见附注七、57。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	3,294,973.82	3,513,589.84
保证金、其他经营活动及其往来款	12,191,358.17	1,279,358.86
合计	15,486,331.99	4,792,948.70

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的营业费用和管理费用等	111,509,822.06	126,972,359.82
保证金、其他经营活动及其往来款	27,316,425.39	9,156,373.07
合计	138,826,247.45	136,128,732.89

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
与资产相关的政府补助		480,000.00
收到与投资相关的保证金	4,200,000.00	2,125,500.00
投资性房地产租金	398,303.26	252,000.00
收瑞康糖尿病医院退还托管费	3,000,000.00	
合计	7,598,303.26	2,857,500.00

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

工程项目保证金及其他	3,107,344.00	965,951.00
支付重庆信同医疗信息服务有限公司投资诚意金	16,000,000.00	
预付云南瑞康糖尿病医院托管费		2,500,000.00
合计	19,107,344.00	3,465,951.00

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
定向增发保证金		20,000,000.00
子公司收到其他借款		14,310,000.00
收回筹资活动的保证金	63,254,912.60	43,687,128.39
国金莱美药业 1 号集合资产管理计划资金	50,000,000.00	
存款利息	2,383,570.18	5,873,931.63
合计	115,638,482.78	83,871,060.02

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
银行保证金存款增加	81,116,166.35	23,938,971.47
支付金融机构手续费等其他筹资费用	2,640,624.85	2,430,319.84
子公司归还其他借款		14,310,000.00
国金莱美药业 1 号集合资产管理计划资金	50,000,000.00	
合计	133,756,791.20	40,679,291.31

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	20,397,380.57	11,264,785.42
加：资产减值准备	21,163,166.01	4,021,081.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	97,652,930.51	72,397,936.33
无形资产摊销	7,760,671.21	7,461,001.77
长期待摊费用摊销	3,220,157.85	2,016,262.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	2,894,715.22	4,904,189.70
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-65,322.61	
财务费用（收益以“－”号填列）	59,105,821.92	46,380,943.99
投资损失（收益以“－”号填列）	707,817.47	47,103.80
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,977,288.11	-11,792,190.37
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-320,082.62	-384,038.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-71,355,493.17	-106,614,508.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-84,384,850.26	-69,971,465.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-75,207,281.52	-9,114,377.71
经营活动产生的现金流量净额	-25,407,657.53	-49,383,274.92
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	791,490,326.54	122,864,050.58
减：现金的期初余额	122,864,050.58	384,422,796.91
现金及现金等价物净增加额	668,626,275.96	-261,558,746.33

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

(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	791,490,326.54	122,864,050.58
其中：库存现金	22,568.33	15,084.62
可随时用于支付的银行存款	791,467,758.21	122,848,965.96
三、期末现金及现金等价物余额	791,490,326.54	122,864,050.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	27,509,184.00	23,938,971.47

其他说明：

无

75、所有者权益变动表项目注释

不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,509,184.00	银行承兑汇票保证金存款及定期存单质押
存货	10,027,222.09	银行借款抵押物
固定资产	341,458,912.93	银行借款抵押物
无形资产	85,651,307.21	银行借款质押物
长期股权投资	87,452,457.80	银行借款抵押物
投资性房地产	9,225,081.21	银行借款抵押物
合计	561,324,165.24	--

其他说明：

上表中受限制的长期股权投资系公司将合并范围内子公司股权用于质押取得银行借款,期末账面价值以被投资单位合并报表中所有者权益总额及被质押股权比例计算得出,详见本附注“十四、1、重要承诺事项”。

77、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	7,016,809.02
其中：美元	960,525.85	1: 6.4936	6,237,270.66
欧元	109,856.50	1: 7.0952	779,453.84
港币	97.76	1: 0.8378	81.90
加元	0.56	1: 4.6814	2.62

其他说明：

无

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

□ 适用 √ 不适用

78、套期

不适用

79、其他

不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

不适用

2、同一控制下企业合并

不适用

3、反向购买

不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

（1）2014年6月9日，公司在香港特别行政区登记注册了全资子公司莱美（香港）有限公司，并取得了香港特别行政区注册处颁发的《公司注册证明书》（编号:2106393）和香港特别行政区税务局商业登记署颁发的《商业登记证》（登记证号码：63439418-000-06-14-3），经营范围:投资、贸易、咨询。莱美（香港）有限公司注册资本为10,000万美元，公司实际于2015年12月向莱美香港出资660万欧元，莱美香港实际于2015年开始经营业务,故本期公司在编制合并报表时将莱美香港2015年度财务报表纳入合并范围。

（2）莱美药业于2015年9月8日以货币资金1000万元设立全资子公司重庆莱美隆宇药业有限公司，取得注册号为500221008227038的企业法人营业执照，注册地址：重庆市长寿区经济技术开发区化南四支路2号；注册资本人民币1000万元，法定代表人：安林。公司编制合并报表时，将重庆莱美隆宇药业有限公司2015年12月31日资产负债表，2015年9月-12月利润表、现金流量表纳入合并范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
重庆市莱美医药有限公司	重庆市	重庆北部新区	医药流通	100.00%		同一控制下企业合并取得
湖南康源制药有限公司	湖南省	湖南浏阳	医药制造	93.94%		非同一控制下企业合并取得
重庆莱美金鼠中药饮片有限公司	重庆市	重庆南岸区	医药制造		70.00%	非同一控制下企业合并取得
四川禾正制药有限责任公司	四川省	四川成都	医药制造	100.00%		非同一控制下企业合并取得
重庆莱美医疗器械有限公司	重庆市	重庆南岸区	医疗器械		100.00%	设立取得
云南莱美生物科技有限公司	云南省	昆明五华区	生物技术	55.00%		设立取得

莱美（香港）有限公司	香港	香港柴湾	投资业务	100.00%		设立取得
成都禾正生物科技有限公司	四川省	成都大邑	生物制品		100.00%	设立取得
成都金星健康药业有限公司	四川省	成都金牛区	免疫制剂	90.00%		非同一控制下企业合并取得
重庆莱美健康产业有限公司	重庆市	重庆北部新区	保健食品销售		70.00%	设立取得
重庆莱美隆宇药业有限公司	重庆市	重庆长寿区	医药制造	100.00%		设立取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆莱美金鼠中药饮片有限公司	30.00%	421,561.20		4,991,717.35
云南莱美生物科技有限公司	45.00%	66,820.28		14,099,502.59
成都金星健康药业有限公司	10.00%	1,100,784.69		6,541,111.78
重庆莱美健康产业有限公司	30.00%	-458,236.34		2,533,993.06
湖南康源制药有限公司	6.06%	-1,345,938.66		21,324,243.39

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆莱美金鼠中药饮片有限公司	50,981,660.83	5,843,209.58	56,824,870.41	40,185,812.55		40,185,812.55	53,470,239.84	4,876,097.66	58,346,337.50	43,112,483.65		43,112,483.65
云南莱美生物科技有限公司	29,533,615.01	1,950,895.42	31,484,510.43	152,282.43		152,282.43	29,512,768.69	1,750,501.51	31,263,270.20	79,531.71		79,531.71
成都金星健康药业有限公司	43,007,110.50	75,118,946.17	118,126,056.67	33,349,771.39		33,349,771.39	5,152,551.73	92,067,508.42	97,220,060.15	30,046,913.65		30,046,913.65
重庆莱美健康产业有限公司	2,904,379.52	9,700,252.18	12,604,631.70	4,157,988.17		4,157,988.17	2,391,505.24		2,391,505.24	1,585,538.66		1,585,538.66
湖南康源制药有限公司	116,897,943.76	415,457,469.20	532,355,412.96	194,687,327.34	515,000.00	195,202,327.34	110,741,149.41	413,572,371.42	524,313,520.83	495,939,784.87	575,000.00	496,514,784.87

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
重庆莱美金鼠中药饮片有限公司	53,384,272.93	1,405,204.01	1,405,204.01	8,828,419.74	36,256,855.14	4,367,846.95	4,367,846.95	12,306,260.23
云南莱美生物科技有限公司		148,489.51	148,489.51	-217,544.92		561,165.25	561,165.25	-352,357.56
成都金星健康药业有限公司	16,928,631.30	4,403,138.78	4,403,138.78	-10,318,351.13		1,724,093.83	1,724,093.83	-8,476,721.42

重庆莱美健康产业有限公司	644,059.16	-1,509,323.05	-1,509,323.05	-3,520,786.18		-44,033.42	-44,033.42	-71,366.74
湖南康源制药有限公司	175,444,635.29	-43,715,650.34	-43,715,650.34	-1,471,819.79	215,949,008.89	-28,659,548.92	-28,659,548.92	-20,037,490.20

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(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

不适用

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2015年6月，公司与长沙莱宇医药投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“长沙莱宇”）及子公司湖南康源制药有限公司签订了《湖南康源制药有限公司增资协议书》，同意双方共同对湖南康源增资。莱美药业以债权转股权的方式出资33,000万元，其中计入实收资本31,062,800.00元，计入资本公积298,937,200.00元；长沙莱宇以货币资金出资23,070,000.00元，其中计入3,937,200.00元，计入资本公积19,132,800.00元。交易完成后，公司持有湖南康源93.94%股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

项目	湖南康源制药有限公司
--非现金资产的公允价值	330,000,000.00
购买成本/处置对价合计	330,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	330,399,817.95
其中：调整资本公积	399,817.95

其他说明

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

不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	12,556,085.97	16,952,896.20
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-707,817.47	-47,103.80
--其他综合收益	-3,688,992.76	
--综合收益总额	-4,396,810.23	-47,103.80

其他说明

不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	
重庆莱美广亚医药有限公司	重庆市	重庆市九龙坡区	医药流通		30.00	权益法
深圳天毅莱美医药产业投资合伙企业(有限合伙)	深圳市	深圳市	投资	14.55		权益法

(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

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

6、其他

不适用

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险和流动风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

1. 信用风险

本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、应收票据和应收账款。

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，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2. 流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十一、公允价值的披露

不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司股东中，邱炜系邱宇之兄，西藏莱美医药投资有限公司系邱宇投资的公司。截止2015年12月31日，上述具有关联关系的股东合并持股比例为41.16%，邱宇先生为公司的控股股东。

股东名称	组织机构代码/身份证号码	股权性质	持有股份(万股)	持股比例(%)
邱宇	5101031968****0698	自然人	5,124.9218	22.71
邱炜	5101031965****1015	自然人	2,819.2122	12.50
西藏莱美医药投资有限公司	39768303-X	企业法人	1,341.816	5.95
合计			<u>9,285.95</u>	<u>41.16</u>

本企业最终控制方是邱宇。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

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。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
重庆莱美广亚医药有限公司	子公司重庆市莱美医药有限公司参股的企业

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李雅希	实际控制人邱宇之妻
冯楠	邱炜之妻
西藏莱美医药投资有限公司	实际控制人邱宇投资的企业

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
重庆莱美广亚医药有限公司	采购药品	17,588,172.83			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆莱美广亚医药有限公司	销售药品	7,052,588.91	3,575,990.14

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

(3) 关联租赁情况

不适用

(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
湖南康源	48,000,000.00	2013年07月02日	2015年07月02日	是
湖南康源	78,000,000.00	2015年09月21日	2017年09月21日	否
湖南康源	60,000,000.00	2015年01月23日	2017年01月23日	否
莱美医药	120,000,000.00	2013年03月27日	2015年03月26日	是
莱美医药	50,000,000.00	2014年11月05日	2015年11月05日	是
莱美医药	30,000,000.00	2015年09月18日	2016年09月17日	否
莱美医药	70,000,000.00	2015年05月07日	2016年03月29日	否
莱美医药	30,000,000.00	2015年01月16日	2015年07月15日	是
莱美医药	60,000,000.00	2015年01月28日	2016年01月20日	否
四川禾正	20,000,000.00	2014年07月09日	2015年07月08日	是
四川禾正	30,000,000.00	2015年07月27日	2018年08月11日	否

莱美（香港）	48,000,000.00	2015 年 04 月 01 日	2017 年 03 月 31 日	是
--------	---------------	------------------	------------------	---

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
邱宇	100,000,000.00	2013 年 10 月 25 日	2016 年 10 月 24 日	否
邱宇	21,000,000.00	2013 年 09 月 03 日	2016 年 08 月 19 日	否
邱宇、莱美医药、湖南康源、四川禾正	150,000,000.00	2014 年 01 月 10 日	2016 年 01 月 09 日	是
邱宇、莱美医药、湖南康源、四川禾正	300,000,000.00	2014 年 01 月 10 日	2017 年 01 月 09 日	否
邱宇、莱美医药	80,000,000.00	2014 年 02 月 17 日	2015 年 02 月 16 日	是
邱宇	120,000,000.00	2014 年 10 月 24 日	2015 年 04 月 23 日	是
邱宇	70,000,000.00	2015 年 03 月 30 日	2016 年 03 月 29 日	否
邱宇	50,000,000.00	2014 年 06 月 15 日	2017 年 06 月 14 日	否
邱宇	20,000,000.00	2014 年 07 月 02 日	2017 年 06 月 14 日	否
邱宇	30,000,000.00	2015 年 06 月 11 日	2016 年 06 月 10 日	否
邱宇	37,000,000.00	2015 年 05 月 26 日	2018 年 12 月 24 日	否
冯楠、邱炜、李雅希、邱宇	30,000,000.00	2014 年 10 月 29 日	2015 年 10 月 29 日	是
冯楠、邱炜、李雅希、邱宇	50,000,000.00	2015 年 11 月 10 日	2016 年 11 月 16 日	否
邱宇	34,170,000.00	2014 年 06 月 20 日	2018 年 12 月 24 日	否
邱宇	27,000,000.00	2014 年 09 月 09 日	2018 年 12 月 24 日	否
四川禾正	30,000,000.00	2014 年 06 月 04 日	2019 年 05 月 31 日	否
邱宇、四川禾正	100,000,000.00	2014 年 03 月 11 日	2017 年 03 月 11 日	否
邱宇	100,000,000.00	2015 年 02 月 10 日	2017 年 01 月 20 日	否
邱宇、李雅希	60,000,000.00	2015 年 02 月 12 日	2017 年 02 月 12 日	是
邱宇	30,000,000.00	2015 年 11 月 09 日	2016 年 11 月 06 日	否

关联担保情况说明

无

（5）关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	277.93	245.55

(8) 其他关联交易**向关联方发行股份**

经中国证券监督管理委员会《关于核准重庆莱美药业股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]1870号）核准，公司本期向3名特定对象非公开发行人民币普通股（A股）23,828,800股，发行价格为28.08元/股，募集资金总额为669,112,704元，本次发行后公司总股本为225,622,557元。公司实际控制人邱宇持有本次非公开发行之发行对象西藏莱美100%股权，西藏莱美本次认购13,418,160股股份。本次非公开发行完成后，公司实际控制人邱宇及其关联方西藏莱美、邱炜合计持有莱美药业的股份为92,859,500股，合计持股比例由39.37%增加至41.16%，持股比例增加1.79%。经深圳证券交易所确认本次新增股份上市日期为2016年1月18日。

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
应收账款	重庆莱美广亚医药有限公司	2,937,891.43		1,913,693.43	

(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
应付账款	重庆莱美广亚医药有限公司	19,419,405.60	
其他应付款	西藏莱美医药投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00

7、关联方承诺

不适用

8、其他

无

十三、股份支付

不适用

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

(1)、截止2015年12月31日，公司存在用以下资产抵押或保证获取银行借款和申请银行承兑汇票的承诺事项：

承诺单位	被承诺单位	承诺抵押或	抵押资产期末账面价值	期末保证金	承诺事项
		保证资产			
母公司	招商银行股份有限公司重庆江北支行	土地使用权及其附着物41170.7 M2	50,631,056.53		取得5,000.00万元借款抵押物
	招银金融租赁有限公司				为获得1亿元售后租回融资租赁债务提供抵押担保
	重庆农村商业银行两江新区支行	土地使用权及其附着物59052 M2	156,004,828.7		取得6,000.00万元借款抵押物
	工商银行重庆南岸支行	公司持有的2项专利	不适用		取得最高额为人民币10,000.00万元借款提供最高额权利质押担保
		公司持有的4项专利	不适用		为取得3000万元借款提供质押担保
	兴业银行江北支行	565套设备	158,082,478.27		取得7,000.00万元借款抵押物
		房产所有权10104.29 M2及土地使用权24,443.00 M2	9,183,839.35		
	工商银行南岸支行	子公司四川禾正40%股权	28,828,408.85		取得2,100万元借款质押物
	工商银行重庆南岸支行	子公司金星药业60%股权	50,865,771.17		取得最高额为人民币9817万元借款提供最高额权利质押担保
四川禾正制药有限责	中国光大银行股份有限公司重庆分行	土地使用权28720.86 M2及其地面附着物	23,457,792.70		取得10,000.00万元借款抵押物

任公司	成都农村商业银行股份有限公司大邑邑城支行	四川禾正制药有限责任公司持有成都禾正生物科技有限公司的100%股权	7,758,277.78		为取得3000万元借款提供质押、抵押担保
		存货	10,027,222.09		
		金牛区三洞桥房产329.06 m^2 地下车库50级土地37.98 m^2	1,197,503.13		
成都禾正生物科技有限公司	成都农村商业银行股份有限公司大邑邑城支行	单位定期存单		5,000,000.00	取得475万元借款提供权利质押
湖南康源制药有限公司	兴业银行股份有限公司长沙分行	益阳市龙岭工业园蓉园路东侧，园艺路南侧土地，益国用（2013）第D00206号	21,366,500.00		取得2000万元借款抵押物
		保证金存款		9,900,000.00	申请银行承兑汇票1980万元保证金
	长沙银行股份有限公司先导区支行	房产 24064.63 M^2 及土地 41,461.00 M^2 (浏房权证字第00055239号)	16,411,302.67		取得4590万元借款抵押物
		保证金存款		8,609,184.00	申请银行承兑汇票1721.84万元保证金
莱美医药有限公司	成都银行重庆分行	保证金存款		4,000,000.00	申请银行承兑汇票1000万元保证金
合 计			533,814,981.24	27,509,184.00	

2、或有事项

不适用

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
利润分配	<p>2016年4月21日,经公司第三届董事会第三十六次会议审议,2015年度利润分配预案为:拟以现有股本225,622,557.00股为基数,向全体股东按每10股派发现金股利1.00元人民币(含税),共计派发现金22,562,255.70元,其余未分配利润结转下年。同时,拟以资本公积金向全体股东每10股转增26股。本议案尚需提交公司2015年度股东大会审议。</p>		
关于注册资本变更	<p>2015年12月31日,公司通过向特定对象非公开发行股份方式增加注册资本人民币23,828,800.00元(股),变更后的股本为人民币225,622,557.00元(股),公司于2016年2月29日办理工商变更登记,办理完成后注册资本变更为人民币225,622,557.00元。</p>		
关于全资子公司转让其参股公司30%股权	<p>经公司于2016年1月21日召开的2016年第一次临时股东大会决议通过,公司全资子公司重庆市莱美医药有限公司(以下简称“莱美医药”)与西藏海默尼药业有限公司(以下简称“海默尼”)、重庆思亚医药有限公司(以下简称“思亚医药”)、自然人蓝健华签署《股权转让合同》,莱美医药和海默尼作为共同转让方拟将其各自持有的重庆莱美广亚医药有限公司(以下简称“广亚医药”)合计100%的股权以人民币7,200万元的价格转让给思亚医药,其中,莱美医药持有的广亚医药30%股权转让价格</p>		

	为人民币 2,160 万元，蓝健华作为广亚医药的实际控制人，为本次股权转让交易进行担保。本次交易完成后，莱美医药将不再持有广亚医药股权。截止报告日，相关股权变更登记已完成，莱美医药已收到股权转让款 1,767.30 万元。		
对外投资及关联交易	2016 年 3 月，公司与公司控股股东、实际控制人邱宇、自然人汪徐签署《投资协议书》（以下简称“投资协议书”），共同投资设立北京莱美甲状腺医学研究有限公司（以下简称“甲状腺公司”），甲状腺公司注册资本为 1,000 万元，公司以货币出资 800 万元，占注册资本的 80%；邱宇以货币出资 150 万元，占注册资本的 15%；汪徐以货币资金出资 50 万元，占注册资本的 5%。上述对外投资及关联交易，已于 2016 年 4 月 11 日经公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过。截止报告日，公司尚未向甲状腺公司出资。		

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	22,562,255.70
经审议批准宣告发放的利润或股利	22,562,255.70

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

截至2016年4月21日，除上述事项外，本公司无其他重大资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

不适用

2、债务重组

不适用

3、资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司母公司及各分子公司所属行业均为医药制造及医药流通行业，不存在多种经营，且公司母公司和各分子公司均主要在中国大陆地区开展经营活动，不存在应当按照《企业会计准则第35号--分部报告》规定披露分部信息的情况。

(2) 报告分部的财务信息

不适用

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

根据2007年9月20日公司与重庆科技金融集团（原重庆科技资产控股有限公司）签订的协议，公司向重庆科技金融集团有限公司购买其建设的重庆应用技术研究院B塔楼12-16层，面积约3,550M²，项目决算前的购买价款暂按3,500元/ M²，价款总预计1,242.50万元，公司于2007年合同签订后首付497万元，余款

745.50万元在2008-2010年期间内分期付清，决算后按总建设费用分摊，购买价款多退少补。公司已将该写字楼作为公司的管理总部，同时将其部分对外出租，财务上已将其暂估计入固定资产、投资性房地产并计提折旧。由于该房屋的相关手续重庆科技金融集团有限公司尚未向重庆市科学技术研究院移交完毕，故相关产权证明尚未办理，购房余款745.50万元公司暂未支付。

除上述事项外公司无需披露的其他重要事项。

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						47,004,574.43	45.94%			47,004,574.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,329,548.57	100.00%	2,735,935.72	5.04%	51,593,612.85	55,304,167.71	54.06%	2,783,739.39	5.03%	52,520,428.32
合计	54,329,548.57	100.00%	2,735,935.72	5.04%	51,593,612.85	102,308,742.14	100.00%	2,783,739.39	2.72%	99,525,002.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	54,103,915.97	2,705,195.80	5.00%
1年以内小计	54,103,915.97	2,705,195.80	5.00%
1至2年	143,866.00	14,386.60	10.00%
2至3年	81,766.60	16,353.32	20.00%
合计	54,329,548.57	2,735,935.72	5.04%

确定该组合依据的说明：

已单独计提应收账款减值准备的除外，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析确定坏账准备计提比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 47,803.67 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末应收账款前五名余额合计 47,816,474.61 元，占应收账款期末余额合计数的 88.01%，相应计提的坏账准备期末余额为 2,390,823.73 元。

(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

其他说明：

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	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	159,981,118.35	98.75%			159,981,118.35	340,852,914.13	98.83%			340,852,914.13
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,518,632.80	0.93%	135,841.76	8.95%	1,382,791.04	3,857,091.19	1.12%	755,857.62	19.60%	3,101,233.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	510,600.72	0.32%			510,600.72	162,065.53	0.05%			162,065.53
合计	162,010,351.87	100.00%	135,841.76	0.08%	161,874,510.11	344,872,070.85	100.00%	755,857.62	0.22%	344,116,213.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南康源制药有限公司	8,700,114.99			合并范围内不计提
重庆莱美隆宇药业有限公司	34,495,449.85			合并范围内不计提
重庆市莱美医药有限公司	116,785,553.51			合并范围内不计提
合计	159,981,118.35		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	1,194,228.42	59,711.42	5.00%
1 年以内小计	1,194,228.42	59,711.42	5.00%
1 至 2 年	80,193.38	8,019.34	10.00%
2 至 3 年	204,000.00	40,800.00	20.00%
3 年以上	40,211.00	27,311.00	67.92%
3 至 4 年	15,250.00	6,100.00	40.00%
4 至 5 年	18,750.00	15,000.00	80.00%
5 年以上	6,211.00	6,211.00	100.00%
合计	1,518,632.80	135,841.76	8.95%

确定该组合依据的说明：

已单独计提其他应收款减值准备的除外，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析确定坏账准备计提比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 620,015.86 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

(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
内部往来	160,491,719.07	341,014,979.66
押金及保证金	99,529.00	2,300,839.00
业务周转金及备用金借款	1,086,903.75	1,165,226.36
员工社保个人部分	112,954.87	384,827.13
其他	219,245.18	6,198.70
合计	162,010,351.87	344,872,070.85

(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
重庆市莱美医药有限公司	内部往来	116,785,553.51	1 年内	72.09%	
重庆莱美隆宇药业有限公司	内部往来	34,495,449.85	1 年内	21.29%	
湖南康源制药有限公司	内部往来	8,700,114.99	1 年内	5.37%	

司					
汤琳	临时借款	340,000.00	1 年内	0.21%	17,000.00
成都金星健康药业有限公司	内部往来	279,733.50	1 年内	0.17%	
合计	--	160,600,851.85	--	99.13%	17,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	原因
成都禾正生物科技有限公司	162,065.53			合并范围内不计提
成都金星健康药业有限公司	279,733.50			合并范围内不计提
重庆莱美健康产业有限公司	68,801.69			合并范围内不计提
合计	510,600.72			

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	861,408,227.84		861,408,227.84	463,394,227.84		463,394,227.84
对联营、合营企业投资	9,999,824.32		9,999,824.32	13,971,720.54		13,971,720.54
合计	871,408,052.16		871,408,052.16	477,365,948.38		477,365,948.38

(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	减值准备期末余
-------	------	------	------	------	---------	---------

					备	额
重庆市莱美医药有限公司	5,299,227.84				5,299,227.84	
湖南康源制药有限公司	170,000,000.00	330,000,000.00			500,000,000.00	
四川禾正制药有限责任公司	98,245,000.00				98,245,000.00	
云南莱美生物科技有限公司	16,500,000.00				16,500,000.00	
成都金星健康药业有限公司	173,350,000.00	13,200,000.00			186,550,000.00	
莱美(香港)有限公司		44,814,000.00			44,814,000.00	
重庆莱美隆宇药业有限公司		10,000,000.00			10,000,000.00	
合计	463,394,227.84	398,014,000.00			861,408,227.84	

(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											
深圳天毅 莱美医药 产业投资 合伙企业 (有限合 伙)	13,971,72 0.54			-282,903. 46	-3,688,99 2.76					9,999,824 .32	
小计	13,971,72 0.54			-282,903. 46	-3,688,99 2.76					9,999,824 .32	
合计	13,971,72 0.54			-282,903. 46	-3,688,99 2.76					9,999,824 .32	

(3) 其他说明

无

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	387,504,835.63	195,014,479.16	333,630,997.03	186,789,959.75
其他业务	8,352,361.58	2,397,011.44	1,353,981.52	804,631.41
合计	395,857,197.21	197,411,490.60	334,984,978.55	187,594,591.16

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-282,903.46	-28,279.46
对外委托贷款取得的收益		171,416.68
合计	-282,903.46	143,137.22

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,803,875.38	
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）	5,729,105.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,456,149.80	
减：所得税影响额	1,261,054.33	
少数股东权益影响额	278,738.82	
合计	6,841,586.77	--

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

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.01%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.34%	0.07	0.07

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

无

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关文件

法定代表人：邱宇

重庆莱美药业股份有限公司

2016年4月22日