



天津红日药业股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-071

2016 年 08 月

第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人姚小青、主管会计工作负责人蓝武军及会计机构负责人(会计主管人员)蓝武军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1,003,798,781 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0 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 20 股。

目录

第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司基本情况简介	6
第三节 董事会报告	9
第四节 重要事项	20
第五节 股份变动及股东情况	28
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	33
第七节 财务报告	35
第八节 备查文件目录	129

释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司	指	天津红日药业股份有限公司
《公司章程》	指	天津红日药业股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
报告期	指	2016 年半年度
北京康仁堂	指	北京康仁堂药业有限公司，公司全资子公司
蒙阴红日	指	蒙阴红日中药材种植有限公司，公司全资子公司
博广医健	指	天津博广医健生物科技发展有限公司（曾用名：天津红日生物科技发展有限公司），公司全资子公司
红日金博达	指	天津红日金博达生物技术有限公司，公司全资子公司
天津康仁堂	指	天津红日康仁堂药业有限公司，公司全资子公司
汶河医疗器械	指	兰州汶河医疗器械研制开发有限公司，公司控股子公司
天以红日	指	天以红日医药科技发展（天津）有限公司，公司控股子公司
红日康仁堂销售	指	天津红日康仁堂药品销售有限公司，公司全资孙公司
超然生物	指	天津超然生物技术有限公司，公司全资孙公司
尼卡斯特	指	尼卡斯特医疗科技（天津）有限公司，天以红日控股子公司
博尔帕斯	指	博尔帕斯电子医疗科技（天津）有限公司，天以红日控股子公司
天以基金	指	天津天以生物医药股权投资基金有限公司，公司参股公司
柘益投资	指	北京柘益投资中心（有限合伙），公司参股公司
东方康圣	指	天津东方康圣健康管理有限公司，公司全资子公司
超思电子	指	北京超思电子技术有限责任公司，公司全资子公司
展望药业	指	湖州展望药业有限公司，公司全资子公司
龙圣堂	指	海南龙圣堂制药有限公司，公司全资子公司
亿诺瑞	指	湖北亿诺瑞生物制药有限公司，公司控股子公司
天津超思	指	天津超思电子技术有限公司，全资孙公司
美国超思	指	美国超思有限责任公司（ChoiceMMedAmerica Corporation），全资孙公司
加拿大超思	指	加拿大超思有限责任公司（ChoiceMMed Canada Technology INC），全资孙公司

印度超思	指	印度超思有限责任公司 (Choicemmed Technology India private Limited), 全资孙公司
麦迪医疗	指	北京超思麦迪医疗科技有限公司, 全资孙公司
德国超思	指	德国超思有限责任公司 (Choicemmed Germany GmbH), 全资孙公司
展望天明	指	湖州展望天明药业有限公司, 全资孙公司
美欣霍普	指	湖州美欣霍普生物科技有限公司, 控股孙公司
万泰辅料	指	连云港万泰医药辅料技术有限公司, 控股孙公司
万泰材料	指	连云港万泰医药材料有限公司, 控股孙公司
北京医珍堂	指	北京医珍堂诊所有限公司, 全资孙公司
红日中医集团	指	天津红日上医医疗技术股份有限公司, 控股孙公司
红康云	指	天津红康云健康科技有限公司, 控股孙公司

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	红日药业	股票代码	300026
公司的中文名称	天津红日药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	红日药业		
公司的外文名称（如有）	Tianjin Chase Sun Pharmaceutical Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Chase Sun		
公司的法定代表人	姚小青		
注册地址	天津新技术产业园区武清开发区泉发路西		
注册地址的邮政编码	301700		
办公地址	天津新技术产业园区武清开发区泉发路西		
办公地址的邮政编码	301700		
公司国际互联网网址	http://www.chasesun.cn		
电子信箱	admin@chasesun.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑丹	商晓梅
联系地址	天津新技术产业园区武清开发区泉发路西	天津新技术产业园区武清开发区泉发路西
电话	022-59623217	022-59623217
传真	022-59623290	022-59623290
电子信箱	chasesun_zhengdan@163.com	shangxm_420@sina.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	1,746,794,651.44	1,460,274,454.67	19.62%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	311,421,427.61	247,749,366.86	25.70%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	281,246,583.12	244,328,152.09	15.11%
经营活动产生的现金流量净额（元）	152,664,849.31	22,371,916.73	582.40%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1520	0.0245	520.41%
基本每股收益（元/股）	0.31	0.28	10.71%
稀释每股收益（元/股）	0.31	0.28	10.71%
加权平均净资产收益率	5.75%	8.49%	-2.74%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	5.20%	8.37%	-3.17%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,682,216,105.77	6,472,574,269.41	3.24%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	5,577,759,601.89	5,269,277,914.65	5.85%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	5.5530	5.2440	5.89%

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-548,334.34	
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）	40,324,866.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	179,440.32	
减：所得税影响额	9,138,421.17	
少数股东权益影响额（税后）	642,706.37	
合计	30,174,844.49	--

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。

六、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。

七、重大风险提示

1、行业政策影响药品销售上量

受宏观经济和医改政策影响，严控药占比、医保支付等对药品行业整体增速产生负面影响。

2、药品价格承受降价压力。

“降药费、增医技”是医药改革市场定价层面的整体趋势，药品降价风险是行业性、系统性风险，是所有医药企业现阶段均需要面对的风险。

3、配方颗粒市场放开。

政策放开后，配方颗粒市场竞争激烈，对业内企业全产业链控制能力要求将提升。

4、新品研发进度风险。

从2015年8月开始实施集中审评，在审评速度突飞猛进的同时，审评门槛和技术要求越来越高，尤其是仿制药品种审评通过率非常低。大投入、长周期、高风险的特点决定研发期间的重大决策偏差和技术失误会对新品最终成果产生负面影响。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

2016年上半年，公司各项经营指标如期达成。公司经营继续保持良好的发展态势，主要经营指标较去年同期稳步增长，公司实现营业收入174,679.47万元，比去年同期增长19.62%；实现营业利润33,406.61万元，比去年同期增长16.25%；实现利润总额37,402.21万元，比去年同期增长28.01%；归属于上市公司股东的净利润31,142.14万元，比去年同期增长25.70%。

上半年，公司各业务围绕“打造产品、创新模式、升级管理”制订的各项经营计划，均全面完成。

公司药品销售以学术研究成果为基础，大力推进医院开发，同时依托信息化水平的不断提高推进业务模式升级，实现了对细分市场的精细化管理和维护，实现了整体运营合理快捷的安全运行，积极应对“两票制”、“药占比”等医改和合规性要求，取得了显著成效。面对配方颗粒放开在即的行业环境，公司在科研、质控、生产等全产业链竞争力打造方面提升水平，公司生产以环境安全为基本要求，通过模式创新从采购源头进行控制，实现高质量、低成本运营。上半年，各项生产计划目标和成本质量控制指标全面达成，主要产品的一次合格率同比上升。

公司研发以“大产品大领域”为战略导向，以研产销一体化为经营方向，各项工作进展顺利。公司通过对湖北亿诺瑞的收购，搭接公司研发能力，在肝素全产业链上的竞争力明显提升，辅料业务以研发为龙头，打造一流辅料研发平台，紧抓一致性评价等行业机会，以技术促销售，已经取得一定成效。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,746,794,651.44	1,460,274,454.67	19.62%	——
营业成本	440,392,012.46	251,496,693.86	75.11%	合并范围较去年同期增加所致
销售费用	786,265,888.30	765,803,288.88	2.67%	——
管理费用	154,361,725.22	122,843,773.24	25.66%	——
财务费用	-50,101.78	-219,026.01	-77.13%	合并范围增加以及子公司外币汇兑损益所致
所得税费用	59,790,955.03	43,480,227.06	37.51%	本期利润增加所致
研发投入	72,089,269.39	35,669,111.23	102.11%	合并范围增加以及研发进度增长所致
经营活动产生的现金流量净额	152,664,849.31	22,371,916.73	582.40%	本期销售回款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-179,661,065.46	-177,598,481.39	1.16%	——
筹资活动产生的现金流量净额	-60,498,843.66	837,839,725.42	-107.22%	2015年3月实施非公开发行股票所致
现金及现金等价物净增	-87,315,386.51	682,613,166.19	-112.79%	——

加额				
----	--	--	--	--

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，成品药实现销售收入57,034.65万元，同比下降24.94%，毛利率与上年同期相比增长2.97个百分点；中药配方颗粒实现销售收入87,329.63万元，同比增长26.75%，毛利率与上年同期相比下降0.03个百分点；报告期内由于合并范围较去年同期增加，医疗器械实现销售收入11,477.73万元，同比增长922.44%；新增辅料及原料药收入16,724.05万元，毛利率32%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司的主要产品为血必净注射液、盐酸法舒地尔注射液及低分子量肝素钙注射液等药品。其中，血必净注射液是目前国内唯一经SFDA批准的治疗脓毒症和多脏器功能失常综合症的国家二类新药；盐酸法舒地尔注射液为国家二类新药，主要适应症为改善和预防蛛网膜下腔出血术后的脑血管痉挛及引起的脑缺血症状；低分子量肝素钙注射液主要用于治疗深部静脉血栓，预防血液透析时体外循环中血凝块形成和与手术有关的血栓形成。

公司全资子公司北京康仁堂药业有限公司主要产品为中药配方颗粒，北京康仁堂的“全成分”中药配方颗粒，以传统汤剂为标准，用单味饮片科学制备配方颗粒，在行业内真正的实现了“全成分”的理论，臻于追求中药配方颗粒和传统汤药的等效性。北京康仁堂“全成分”配方颗粒是传承汤药的新剂型，能够保证中医用药更稳定，更有效。

公司全资子公司北京超思电子技术有限责任公司主要从事医疗健康电子产品的研发、生产和销售，近年来一直致力于向全球用户提供小型化、便携化、智能化的医疗健康电子产品。

公司全资子公司湖州展望药业有限公司主要生产药用辅料、原料药产品，下游客户为医药制造企业。展望药业主要产品为羟丙甲纤维素、羟丙纤维素及微晶纤维素等药用辅料及原料药，部分产品通过了美国FDA认证和欧洲COS认证。

公司孙公司连云港万泰医药材料有限公司是一家专业药用辅料生产、销售企业，从1983年开始，是中国第一家聚丙烯酸树脂产品生产、供应商。万泰辅料为国家级高新技术企业，科技部中小企业技术创新基金项目支持单位，坚持创新发展理念，形成了以新型水分散体包衣材料、胃溶（肠溶）型药用薄膜包衣材料、缓控释制剂包衣及骨架材料等为主的药用辅料产品系列。

公司控股子公司湖北亿诺瑞生物制药有限公司是一家专注于肝素钠、低分子肝素系列原料药研发生产的生物制药企业。亿诺瑞是国内肝素行业唯一拥有从猪小肠加工、粘膜肝素到原料药完整产业链的企业，也是实现分级低分子肝素原料药系列品种产业化的企业。亿诺瑞分级低分子肝素品种批量化生产的收率、单批产能均居同类企业领先地位，产品质量经检测高于现行EP、USP等国际药典标准，基本达到原研产品质量水平。依诺肝素钠原料药国内注册申报资料已处于国家药审中心受理排队。肝素钠、依诺肝素钠正在美国DMF注册。目前亿诺瑞产品主要以向海外出口为主。

公司全资子公司天津东方康圣健康管理有限公司为公司医疗健康投资及管理平台，专门从事中医医疗健康服务领域的投资与管理。目前下设实体连锁中医馆“医珍堂”，线上健康管理公司“红康云”，以及红日中医医生集团，已经形成线上线下医疗健康服务与中医行业稀缺资源整合管理的业务链条与服务平台。红日中医医生集团的成立将作为红日药业进军医疗服务健康板块的重要举措，形成自身大健康服务的产业组合。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

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
分产品或服务						
中药配方颗粒	873,296,317.37	190,181,935.61	78.22%	26.75%	26.92%	-0.03%
血必净注射液	501,345,266.56	36,592,394.64	92.70%	-18.42%	-18.67%	0.02%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

6、主要参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

序号	药品名称	适应症	所属类别	所处阶段	2016年
					拟达到的目标
1	KB	脓毒症的治疗	化药1.1类	已取得临床试验批件	临床研究
2	抗丙肝一类化学新药	丙型肝炎的治疗	化药1.1类	临床申报前研究	申报前研究
3	ML-4000	非甾体抗炎药，用于关节炎	化药1.1类	临床申报前研究	申报前研究
4	盐酸法舒地尔片	肺动脉高压	化药2类	临床申报前研究	申报前研究
5	马来酸氟吡汀	适用于急性轻、中、重度疼痛	化药3+6	已取得临床试验批件	临床研究
6	磺达肝癸钠	血管类	化药3+6	申报生产CDE待审评	CDE待审评
7	盐酸沙格雷酯及其片剂	心血管病	化药3+6	已取得临床试验批件	临床研究

8	胸腺法新	免疫调节剂	化药6+6	申报生产CDE待审评	CDE待审评
9	盐酸替罗非班	心脑血管系统	化药6+6	申报生产CDE待审评	CDE待审评
10	罗库溴铵	麻醉	化药6+6	申报生产CDE待审评	CDE待审评
11	硫酸氢氯吡格雷及其片剂	心脑血管病	化药6类	申报生产CDE待审评	CDE待审评
12	阿立哌唑原料	神经类	化药6+6	申报生产CDE待审评	CDE待审评
13	脑心多泰胶囊	缺血性中风	中药5类	已申请退审	——
14	拮新康胶囊	抗白血病多药耐药性	中药6.1类	临床申报前研究	申报前研究
15	血必净泡腾片	上呼吸道感染引起的高热	中药7类	临床申报前研究	申报前研究
16	瑞替加滨	抗癫痫化合物	化药3+6	已取得临床试验批件	临床研究
17	盐酸普拉克索	抗帕金森病的治疗	化药3+6	已取得临床试验批件	临床研究
18	安立生坦	治疗有WHO II级或III级症状的肺动脉高压患者（WHO组1），用以改善运动能力和延缓临床恶化	化药3+6	已取得临床试验批件	临床研究
19	罗氟司特	用于患有严重COPD伴有慢性支气管炎和加重病史的患者中的治疗以减低COPD加重的风险	化药3.1类	已取得临床试验批件	临床研究

肿瘤免疫治疗创新药物平台研究进展情况：

2015年12月18日，公司与中国医学科学院药物研究所共同建立肿瘤免疫治疗药物创新平台。各项探索和研究工作正在持续开展，通过构建大量新化合物，在酶学、细胞与动物体内外水平上，已分别筛选出一批具有良好活性的目标化合物，目前正在开展进一步成药性评价研究工作。

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

（1）药品行业趋势和营销环境发生重大变化

2015年下半年以来医药行业政策呈加速释放态势。在以合理用药、总体控费为政策核心目标的后医改时代，政策先体现对行业的总体性影响，之后会逐步显现优胜劣汰的作用。同时，两票制政策的实施也对部分企业的商业流通链条的合规性提出了严格要求。

受多重政策因素影响，公司药品业务增长不及预期。鉴于公司在医学询证、药物经济学研究等方面取得的成果，已经进行的营销模式升级较为顺利，以及在药材、肝素原料等上游资源布局基本成型，公司以血必净为代表的药品业务，有望在后医改时代依托有据可循的疗效和经济性证据再次迎来稳步发展。

（2）配方颗粒放开后竞争更加激烈

2016年1月，食品药品监管总局起草了《中药配方颗粒管理办法（征求意见稿）》（以下简称“意见稿”），对放开中药配方颗粒的试点生产限制征求意见。政策的放开势必使得竞争加剧，这对公司而言是挑战，但也存在机遇。“意见稿”提出中药配方颗粒生产将采用备案制，这将在短期加剧行业竞争，但行业门槛相对较高：首先，监管对颗粒生产的上游药材、中间生产、下游配送三个环节都有严苛要求，配方颗粒生产企业必须具备全产业链能力；其次，配方颗粒生产工艺比较复杂，且产品品规较多，想要形成稳定生产能力、构成市场竞争力，需要长期摸索和积累。

（3）医疗与互联网健康管理

随着医改不断深入，医疗健康需求升级，健康需求的重点从院内到院外，从治疗到医养是必然趋势。同时我们可以看到，无论是健康需求信息交互，还是分级、远程诊疗体系的建成，互联网技术和平台正在发挥越发重要的作用。

鉴于行业环境趋势，以及公司传承中华医药技术的经验和使命感，公司已经进行了布局。通过中医生集团聚拢中医生这一行业核心资源，整合内部资源，打造了线上的红康云和线下的医珍堂等医疗、健康管理平台，有望成为行业亮点和公司新的增长点。

（4）辅料行业迎来新的发展时期

随着药品一致性评价深入、药包材药用辅料与药品关联审评审批有关事项开始征求意见，药用辅料行业进入质量、技术驱动的新的发展阶段。实施关联审评，实际上是将药用辅料提升到与主药相同重要的地位。辅料监管的颠覆性改变将扭转目前“重原料、轻辅料”的现状，利好新辅料应用，促进更多真正适合药品需求的辅料研发。

子公司展望药业、万泰辅料有长期技术积累和较好行业口碑，将对标国际标准，依托技术研发平台能力，优化产品结构，不断提高产品品质。公司打造了辅料事业板块，且在整合资源不断壮大，争取快速发展。

（5）医疗电子的全球化发展

超思电子拥有全球化运营能力，其渠道、研发资源遍布全球，超思希望巩固其海外优势市场，补充产品线；同时顺应国内的分级诊疗政策和个人健康消费升级趋势，面向基层医疗需求和家庭健康需求，打造产品，提升服务，获得新的增长点。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

2016年半年度经营情况详见“第三节一、报告期内财务状况和经营成果 1、报告期内总体经营情况”。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

（1）行业政策影响药品销售上量

医改政策和药品采购两票制，对医药工业企业营销模式、能力提出新的要求，公司在模式、能力方面完全能够顺应政策环境趋势。公司一直致力于循证医学的研究，内部人力和模式方面的组织保障已经调整到位。同时，公司双轮驱动成效明显，通过产业并购对医疗健康业务、制药产业链上游业务进行了提前布局，以抵消药品价格下行压力，并创新模式，寻找新的增长点。

（2）配方颗粒放开后竞争更加激烈

中药配方颗粒市场放开在即，未来竞争势必更加激烈。公司紧抓窗口期，从技术标准和全产业链能力两方面布局，提高学术影响力和市场占有率。

（3）新品研发风险

2015年是国家局药品审评、审批大力改革的第一年，2016年政策得到延续和高效落实。

在这种集中审评高压态势下，经过审评公司4个产品取得了临床试验批件。药品研发大投入、长周期、高风险的特点决定研发期间的重大决策偏差和技术失误会对新品最终成果都会产生负面影响，同时目前政策环境下新药进入市场获得良好表现的难度已在增加。公司将加强研发过程控制，提高研发质量以应对相关风险。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	181,926
报告期投入募集资金总额	7,342.81
已累计投入募集资金总额	94,399.3
募集资金总体使用情况说明	
<p>报告期，本公司投入募集资金总额 7,342.81 万元，其中：中药产品自动化生产基地项目投入募集资金 7,166.26 万元；ERP 信息系统项目投入募集资金 14.62 万元；与中国人民解放军第三军医大学第一附属医院合作开发治疗脓毒症 I 类新药项目投入募集资金 161.93 万元。截至报告期末，本公司累计投入募集资金总额 94,399.30 万元，其中：血必净技改扩产项目投入募集资金 22,931.59 万元；研发中心建设项目投入募集资金 13,826.12 万元；投资北京康仁堂药业有限公司 34,215.16 万元；中药产品自动化生产基地项目投入募集资金 18,492.61 万元；与中国科学院上海药物研究所合作开发抗丙肝新药项目投入募集资金 760.00 万元；车间技术改造项目投入募集资金 1,483.13 万元；ERP 信息系统投入募集资金 261.31 万元；与中国人民解放军第三军医大学第一附属医院合作开发治疗脓毒症 I 类新药项目投入募集资金 2,429.38 万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	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											
1.血必净技改扩产项目	否	20,190	23,939		22,931.59	95.79%	2013年03月31日	6,695.91	52,320.76	是	否
2.研发中心建设项目	否	6,601	15,949.39		13,826.12	86.69%	2012年08月31日			是	否
3.投资北京康仁堂药业有限公司	否	10,515.48	10,515.48		10,534.4	100.18%	2012年09月30日	7,914.99	34,842.78	是	否
4.中药产品自动化生产基地项目	否	91,994.62	92,000	7,166.26	18,492.61	20.10%	2017年12月31日			否	否
承诺投资项目小计	--	129,301.1	142,403.87	7,166.26	65,784.72	--	--	14,610.9	87,163.54	--	--
超募资金投向											
1、投资北京康仁堂药业有限公司	否	5,898.61	23,680.76		23,680.76	100.00%	2010年05月31日	13,919.46	68,923.67		否

							日				
2、与中国科学院上海药物研究所合作开发抗丙肝新药项目	否	4,560	4,560		760	16.67%	2018年12月31日				否
3、车间技术改造项目	否	1,583.6	1,583.6		1,483.13	93.66%	2011年06月30日				否
4、ERP 信息系统	否	297	297	14.62	261.31	87.98%	2011年06月30日				否
5、与中国人民解放军第三军医大学第一附属医院合作开发治疗脓毒症 I 类新药项目	否	4,285	4,285	161.93	2,429.38	56.69%	2018年12月31日				否
超募资金投向小计	--	16,624.21	34,406.36	176.55	28,614.58	--	--	13,919.46	68,923.67	--	--
合计	--	145,925.31	176,810.23	7,342.81	94,399.3	--	--	28,530.36	156,087.21	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、2010年3月30日，经公司第三届董事会第十五次会议以及2010年4月22日的2009年度股东大会审议通过，公司使用超募资金5,898.61万元对北京康仁堂药业有限公司增资并成为该公司第一大股东。公司于2010年3月30日进行公告-《公告008-关于使用超募资金对北京康仁堂药业有限公司增资的公告》。2011年7月14日，经公司第四届董事会第十六次会议以及2011年8月1日召开的2011年第三次临时股东大会审议通过，公司使用超募资金17,782.15万元购买新疆力利记投资有限公司所持北京康仁堂药业有限公司21.75%的股权，购买后，公司持有北京康仁堂药业有限公司股权比例由42%增加到63.75%，成为其绝对控股股东。公司于2011年7月14日进行公告-《公告026-关于使用超募资金购买新疆力利记投资有限公司所持北京康仁堂药业有限公司股份的公告》。截至2016年6月30日止，该项目已实际使用超募资金23,680.76万元。</p> <p>2、2010年7月12日，经公司第四届董事会第三次会议审议通过，公司使用超募资金4,560万元与中国科学院上海药物研究所合作开发抗丙肝新药。该项目成功完成后将大大提升公司核心竞争力。公司于2010年7月13日进行公告-《公告024-关于使用超募资金与中国科学院上海药物研究所合作开发抗丙肝新药项目的公告》。截至2016年6月30日止，该项目已实际使用超募资金760.00万元。</p> <p>3、2010年8月19日，经公司第四届董事会第四次会议以及2010年9月8日召开的2010年第一次临时股东大会审议通过，公司使用超募资金11,916.59万元对血必净技改扩产项目和研发中心项目分别增加投资3,749万元和6,286.99万元、对现有生产及</p>										

	<p>其配套设施进行技术改造 1,583.60 万元以及实施 ERP 信息化管理 297 万元。2011 年 12 月 6 日经公司第四届董事会第二十次会议以及 2011 年 12 月 29 日召开的 2011 年第四次临时股东大会审议通过，公司使用超募资金 935.17 万元和自有资金 2,126.23 万元对研发中心项目增加投资。公司于 2011 年 12 月 6 日进行公告-《公告 046-关于研发中心项目变更募集资金用途及追加投资的公告》。上述项目运行后将大幅提升公司的生产能力、研发实力和管理水平。截至 2016 年 6 月 30 日止，车间技术改造项目已实际使用超募资金 1,483.13 万元，ERP 信息系统已实际使用超募资金 261.31 万元。</p> <p>4、2010 年 11 月 19 日，经公司第四届董事会第八次会议审议通过，公司使用超募资金 4,285 万元与中国人民解放军第三军医院第一附属医院合作开发治疗脓毒症 I 类新药项目，若项目成功完成将大大提升公司竞争优势。公司于 2010 年 11 月 19 日进行公告-《公告 044-天津红日药业股份有限公司关于使用超募资金与中国人民解放军第三军医大学第一附属医院合作开发治疗脓毒症 I 类新药项目的公告》。截至 2016 年 6 月 30 日止，该项目已实际使用超募资金 2,429.38 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1、2009 年 11 月 18 日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于用募集资金置换已投入募集资金项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 1,858.78 万元。目前，相关资金已经置换完成。</p> <p>2、截止至 2015 年 3 月 12 日，公司非公开发行募集资金投资项目“中药产品自动化生产基地项目”先期投入基地建设资金为 66,429,807.78 元，其中：① 取得土地使用权支付土地出让金及税费 58,119,600.00 元；② 支付“中药产品自动化生产基地项目”基地建设工程费用 8,310,207.78 元。因置换时间距募集资金到账时间已超过 6 个月，故截止目前，该资金未完成置换。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>1、2014 年 7 月 18 日，公司第五届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金补充流动资金的议案》，同意公司根据实际情况以 5000 万元的闲置募集资金暂时用于补充流动资金。使用期限不超过董事会审议通过之日起 6 个月，到期将归还至募集资金专户。公司于 2014 年 7 月 18 日进行公告--《天津红日药业股份有限公司关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》2014-060)。截止 2015 年 1 月 15 日，公司已将用于暂时补充流动资金的 5,000 万元归还并转入募集资金专用账户，并于 2015 年 1 月 19 日公司对该事项进行公告--《天津红日药业股份有限公司关于闲置募集资金暂时补充流动资金归还的公告》(2015-004)。</p> <p>2、2015 年 6 月 25 日，公司第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金补充流动资金的议案》，同意公司根据实际情况使用“中药产品自动化生产基地项目”10,000.00 万元暂时补充流动资金。使用期限自董事会批准之日起不超过 6 个月，到期将归还至募集资金专户。公司于 2015 年 6 月 25 日进行公告--《天津红日药业股份有限公司关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》(2015-076)。截至 2015 年 11 月 18 日，公司已将用于暂时补充流动资金的 10,000.00 万元归还并转入募集资金专用账户，并于 2015 年 11 月 18 日公司对该事项进行公告--《天津红日药业股份有限公司关于闲置募集资金暂时补充流动资金归还的公告》(2015-119)。</p> <p>3、2015 年 11 月 26 日，公司第五届董事会第二十九次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金补充流动资金的议案》，同意公司根据实际情况使用“中药产品自动化生产基地项</p>

	目”20,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金。使用期限自董事会批准之日起不超过 12 个月，并于 2015 年 11 月 26 日公司对该事项进行公告--《天津红日药业股份有限公司关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》(2015-123)。
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	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益	披露日期(如有)	披露索引(如有)
湖北亿诺瑞生物制药有限公司	6,958	6,958	6,958	100.00%	256.8	2016年02月02日	http://chinext.cninfo.com.cn/
连云港万泰医药辅料技术有限公司	2,000	2,000	2,000	100.00%	0.51		
合计	8,958	8,958	8,958	--	257.31	--	--

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

1、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。

2、经公司第五届董事会第三十二次会议及2015年年度股东大会审议通过了《关于2015年度利润分配预案的议案》。公司2015年度利润分配方案为：以当时总股本1,004,453,981股为基数，每10股派发现金0.60元（含税），共计派发现金60,267,238.85元。以上方案实施后，剩余未分配利润1,574,615,061.99元结转以后年度分配。公司于2016年5月19日披露《2015

年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日：2016年5月24日，除权除息日：2016年5月25日。

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

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	20
分配预案的股本基数（股）	1,003,798,781
现金分红总额（元）（含税）	0.00
可分配利润（元）	0.00
现金分红占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>公司拟以现有总股本 1,003,798,781 股为基数，以资本公积每 10 股转增 20 股，共计 2,007,597,562 股。以上方案实施后，公司总股本由 1,003,798,781 股增至 3,011,396,343 股。本次利润分配预案符合《公司法》、《企业会计准则》、中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、中国证监会《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》及《公司章程》的相关规定，符合公司确定的利润分配政策，符合公司全体股东利益，不存在违法、违规和损害公司股东，尤其是中小股东利益的情形，具备合法性、合规性、合理性。</p>	

第四节 重要事项

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。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

本报告期内，本公司合并范围比上年度增加4家子、孙公司，1家通过设立，3家通过非同一控制下企业合并取得，详见“第七节 财务报告 八、合并范围的变更及九、在其他主体中的权益”。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

为了进一步完善公司治理结构，健全公司激励机制，增强公司管理团队和业务骨干对实现公司持续、健康发展的责任感、使命感，促进公司长期稳定发展，2013年末公司发布《天津红日药业股份有限公司首期限制性股票激励计划》，向公司部分董事会成员、中高级管理人员及核心技术（业务）人员授予限制性股票。2014年2月，首次授予限制性股票804.80万股上市，同年6月，授予预留限制性股票74万股上市。

2016年3月9日，公司完成万力等5名已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的回购注销。

2016年4月14日，公司第六届董事会第一次会议和第六届监事会第一次会议审议通过了《关于首期限制性股票激励计划首次授予第二个解锁期及预留授予第一个解锁期解锁条件成就的议案》；同意按照《限制性股票激励计划》的相关规定办理首次授予第二期及预留授予第一期解锁事宜，本次符合解锁条件的激励对象共计68人，可申请解锁的限制性股票数量为571.095万股，实际可上市流通数量为373.50万股，本次限制性股票的上市流通日为2016年5月3日。

公司董事会薪酬与考核委员会对公司首期限制性股票激励计划首次授予第二个解锁期及预留授予第一个解锁期解锁条件满足情况、激励对象名单及可解锁数量进行了核查；独立董事对公司首期限制性股票激励计划首次授予第二个解锁期及预留授予第一个解锁期解锁条件是否达成、激励对象名单及可解锁数量等事项进行了审查和监督，并发表了独立意见；监事会对本激励计划首期限制性股票激励计划首次授予第二个解锁期及预留授予第一个解锁期可解锁激励对象名单进行了核实；北

京市康达律师事务所出具了公司本次限制性股票激励计划股票授予相关事项的法律意见书。

2016年4月14日，公司召开的第六届董事会第一次会议审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司决定回购注销部分已不符合激励条件的激励对象李勇等5人所持有的尚未解锁的限制性股票共计655,200股。回购注销登记手续已于2016年7月18日完成。

以上相关事项具体详见中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的公告。

四、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收购、出售的关联交易。

3、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。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
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
北京康仁堂药业有 限公司	2014年08 月19日	8,000	2015年08月 02日	8,000	连带责任保 证	12个月	否	否
北京康仁堂药业有 限公司	2014年12 月22日	5,000	2015年03月 10日	5,000	连带责任保 证	12个月	否	否
天津红日康仁堂药 品销售有限公司	2015年06 月27日	15,000	2015年07月 20日	15,000	连带责任保 证	12个月	否	否
北京康仁堂药业有 限公司	2015年11 月26日	5,000	2015年12月 17日	5,000	连带责任保 证	12个月	否	否
天津红日康仁堂药 品销售有限公司	2016年03 月23日	20,000		0	连带责任保 证	12个月	否	否
天津红日康仁堂药 品销售有限公司	2016年03 月23日	10,000	2016年05月 18日	10,000	连带责任保 证	12个月	否	否
湖州展望药业有限 公司	2016年04 月15日	10,000		0	连带责任保 证	12个月	否	否
湖州展望药业有限 公司	2016年04 月15日	5,000		0	连带责任保 证	12个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			45,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				10,000
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			78,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				43,000
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	相关公告披露日期	(协议签署日)		完毕	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）		45,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		10,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		78,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		43,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			7.71%		
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）			25,000		
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）			25,000		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）			无		
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）			无		

采用复合方式担保的具体情况说明

（1）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询							

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

（1）以往年度采购、技术合作及技术转让、建筑工程施工合同均按照合同的约定履行。

（2）本报告期新增合同：

2016年03月02日，公司与北京市远弘药用酒精有限责任公司签订采购95%乙醇的合同，合同总金额为 9,217,000元，截止报告期末公司已支付3,134,090元，余款未付。

2016年04月28日，公司与博世包装技术（杭州）有限公司签订采购安瓿瓶灌装线设备合同，合同总额为25,950,000元，截止报告期末公司已支付7,785,000元，余款未付。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	首期限限制性股票激励计划的激励对象	首次授予的限制性股票自本计划首次授予日起满 12 个月后, 激励对象应在未来 36 个月内分期解锁。	2014 年 01 月 22 日	2015 年 1 月 22 日-2016 年 1 月 21 日解锁 40%, 2016 年 1 月 22 日-2017 年 1 月 21 日解锁 30%, 2017 年 1 月 22 日-2018 年 1 月 21 日解锁 30%	报告期内, 承诺人均遵守了所做的承诺
	首期限限制性股票激励计划的激励对象	绩效考核目标: 第一个解锁期相比基期 2012 年, 2014 年净利润增长率不低于 68.80%, 2014 年净资产收益率不低于 12%。 第二个解锁期相比基期 2012 年, 2015 年净利润增长率不低于 110.80%, 2015 年净资产收益率不低于 12%。 第三个解锁期相比基期 2012 年, 2016 年净利润增长率不低于 153.00%, 2016 年净资产收益率不低于 12.5%	2014 年 01 月 22 日	2014 年度-2016 年度	报告期内, 承诺人均遵守了所做的承诺
	首期限限制性股票激励计划的预留股份激励对象	首次授予的限制性股票自本计划首次授予日起满 12 个月后, 激励对象应在未来 36 个月内分期解锁。	2014 年 04 月 30 日	2015 年度报告披露后-2016 年度报告披露前解锁 50%, 2016 年度报告披露后-2017 年度报告披露前解锁	--

				50%	
	首期限限制性股票激励计划的预留股份激励对象	绩效考核目标： 第一个解锁期相比基期 2012 年，2015 年净利润增长不低于 110.80%，2015 年净资产收益率不低于 12%。 第二个解锁期相比基期 2012 年，2016 年净利润增长不低于 153.00%，2016 年净资产收益率不低于 12.5%	2014 年 04 月 30 日	2015 年度-2016 年度	--
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					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事、监事、高管及其关联自然人	自愿锁定股份的承诺	2009 年 10 月 30 日	长期有效	报告期内，承诺人均遵守了所做的承诺
	公司控股股东天津大通投资集团有限公司及其四名自然人股东、主要股东姚小青先生	避免同行业竞争的承诺	2009 年 10 月 30 日	长期有效	报告期内，承诺人均遵守了所做的承诺
	公司控股股东天津大通投资集团有限公司、实际控制人李占通先生	减少关联交易的承诺	2009 年 10 月 30 日	长期有效	报告期内，承诺人均遵守了所做的承诺
	公司控股股东天津大通投资集团有限公司、实际控制人李占通先生	避免占用资金的承诺	2009 年 10 月 30 日	长期有效	报告期内，承诺人均遵守了所做的承诺
	公司控股股东天津大通投资集团有限公司	关于社保、住房公积金的承诺	2009 年 10 月 30 日	长期有效	报告期内，承诺人均遵守了所做的承诺
	光大保德信基金	持有红日药业	2015 年 03 月 23 日	2015 年 3 月 27 日	报告期内，承诺

金管理有限公 司等4名特定投 资者	股份锁定的承 诺	日	日-2016年3月 27日	人均遵守了所 做的承诺
刘树海、曹霖、 王维虎、徐峰、 北京汇众嘉利 电子技术有限 公司	自2015年12月 14日起12个月 内不得转让,在 满足解锁条件 情况下,应在未 来36个月内分 期解锁	2015年12月14 日	2015年12月14 日-2016年12月 14日解锁40%, 2016年12月14 日-2017年12月 14日解锁50%, 2017年12月14 日-2018年12月 14日解锁10%	报告期内,承诺 人均遵守了所 做的承诺
姚晨等10名自 然人	自2015年12月 14日起36个月 内不得转让	2015年12月14 日	2015年12月14 日-2018年12月 14日	报告期内,承诺 人均遵守了所 做的承诺
美欣达集团有 限公司、湖州食 品化工联合有 限公司	自2015年12月 14日起12个月 内不得转让,在 满足解锁条件 情况下,应在未 来36个月内分 期解锁	2015年12月14 日	2015年12月14 日-2016年12月 14日解锁50%, 2016年12月14 日-2017年12月 14日解锁30%, 2017年12月14 日-2018年12月 14日解锁20%	报告期内,承诺 人均遵守了所 做的承诺
芮勇	自2015年12月 14日起36个月 内不得转让	2015年12月14 日	2015年12月14 日-2018年12月 14日	报告期内,承诺 人均遵守了所 做的承诺
刘树海、曹霖、 王维虎、徐峰、 北京汇众嘉利 电子技术有限 公司	承诺超思股份 经审计并扣除 非经常损益后 的净利润2015 年不低于4,800 万元、2016年不 低于5,500万 元,两年累计净 利润不低于 10,300万元	2015年12月14 日	2015年度-2016 年度	报告期内,承诺 人均遵守了所 做的承诺
美欣达集团有 限公司、湖州食 品化工联合有 限公司、芮勇	承诺展望药业 经审计并扣除 非经常损益后 的净利润2015 年不低于3,100	2015年12月14 日	2015年度-2016 年度	报告期内,承诺 人均遵守了所 做的承诺

		万元、2016 年不低于 4,000 万元，两年累计净利润不低于 7,100 万元			
其他对公司中小股东所作承诺	公司	公司制定的股东回报规划	2014 年 09 月 03 日	2015 年度-2017 年度	报告期内，承诺人均遵守了所做的承诺
	公司控股股东天津大通投资集团有限公司	股份增持承诺	2015 年 08 月 03 日	2015 年 8 月 3 日-2016 年 2 月 3 日	报告期内，承诺人均遵守了所做的承诺
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

八、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。

九、公司债相关情况

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

第五节 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	349,002,012	34.73%	0	0	0	-54,931,327	-54,931,327	294,070,685	29.28%
3、其他内资持股	349,002,012	34.73%	0	0	0	-54,931,327	-54,931,327	294,070,685	29.28%
境内自然人持股	349,002,012	34.73%	0	0	0	-54,931,327	-54,931,327	294,070,685	29.28%
二、无限售条件股份	655,811,969	65.27%	0	0	0	54,571,327	54,571,327	710,383,296	70.72%
1、人民币普通股	655,811,969	65.27%	0	0	0	54,571,327	54,571,327	710,383,296	70.72%
三、股份总数	1,004,813,981	100.00%	0	0	0	-360,000	-360,000	1,004,453,981	100.00%

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

- 2016年2月18日，公司离任高管李勇先生持有的限售股份锁定期满，可上市流通股360,000股。
- 2016年3月9日，公司回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票，回购限制性股票360,000股。
- 2016年3月28日，公司非公开发行股票的限制股份锁定承诺到期，上市流通。本次解除限售的数量为50,388,966股，占当时公司股本总额的5.0166%，本次实际可上市流通数量为50,388,966股，占当时公司股本总额的5.0166%。
- 2016年4月15日，公司第五届监事会换届选举，原监事会主席刘强先生离任，持有的上市流通股1,858,413股全部锁定。
- 2016年5月3日，根据公司《首期限制性股票激励计划（草案）修订稿》的有关规定，公司激励对象已达到限制性股票激励计划规定的首次授予第二期及预留授予第一期解锁条件。符合解锁条件的激励对象有68人，达到解锁条件的限制性股票数量为5,710,950股，占当时公司股本总额的0.57%；实际可上市流通股票数量为3,735,000股，占当时公司股本总额的0.37%。

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

- 2016年2月18日，公司离任高管李勇先生持有的限售股份锁定期满，可上市流通股360,000股。
- 2016年3月9日，公司回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票，回购限制性股票360,000股。
- 2016年3月28日，公司非公开发行股票的限制股份锁定承诺到期，上市流通。本次解除限售的数量为50,388,966股，占当时公司股本总额的5.0166%，本次实际可上市流通数量为50,388,966股，占当时公司股本总额的5.0166%。
- 2016年4月15日，公司第五届监事会换届选举，原监事会主席刘强先生离任，持有的上市流通股1,858,413股全部锁定。

5、2016年5月3日，根据公司《首期限制性股票激励计划（草案）修订稿》的有关规定，公司激励对象已达到限制性股票激励计划规定的首次授予第二期及预留授予第一期解锁条件。符合解锁条件的激励对象有68人，达到解锁条件的限制性股票数量为5,710,950股，占当时公司股本总额的0.57%；实际可上市流通股票数量为3,735,000股，占当时公司股本总额的0.37%。

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

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情况，具体指标详见“第二季四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

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
姚小青	137,204,658	569,700	0	137,204,658	高管锁定股 136,634,958 股/ 股权激励限售股 569,700 股	高管锁定期止/自2014年1月22日起，在满足解锁条件情况下，分三期解锁。
湖州食品化工联合有限公司	26,085,017	0	0	26,085,017	首发后机构类限售股	自2015年12月14日起，在满足解锁条件情况下，分三期解锁。
姚晨	15,789,632	0	0	15,789,632	首发后个人类限售股	2018/12/14
曾国壮	15,352,971	0	0	15,352,971	高管锁定股	高管锁定期止
吴玢	15,054,114	405,000	0	15,054,114	高管锁定股 14,649,114 股/ 股权激励限售股 405,000 股	高管锁定期止/自2014年1月22日起，在满足解锁条件情况下，分三期解锁。
伍光宁	10,849,329	52,500	0	10,796,829	高管锁定股	高管锁定期止
刘树海	10,583,070	0	0	10,583,070	首发后个人类限售股	自2015年12月14日起，在满足解锁条件情况

						下,分三期解锁。
孙长海	8,452,926	405,000	0	8,452,926	高管锁定股 8,047,926 股/股 权激励限售股 405,000 股	高管锁定期止/自 2014 年 1 月 22 日起,在满足解 锁条件情况下, 分三期解锁。
徐峰	7,847,690	0	0	7,847,690	首发后个人类限 售股	自 2015 年 12 月 14 日起,在满足 解锁条件情况 下,分三期解锁。
曹霖	7,847,690	0	0	7,847,690	首发后个人类限 售股	自 2015 年 12 月 14 日起,在满足 解锁条件情况 下,分三期解锁。
其他限售股股东	93,934,915	53,499,127	0	39,056,088	高管锁定股 8,825,737 股/股 权激励限售股 5,101,650 股/首 发后个人类限售 股 16,264,013 股/ 首发后机构类限 售股 8,864,688 股	高管锁定期止/自 2014 年 1 月 22 日起,在满足解 锁条件情况下, 分三期解锁。/自 2015 年 12 月 14 日起,在满足解 锁条件情况下, 分三期解锁、 2018/12/14。
合计	349,002,012	54,931,327	0	294,070,685	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	25,287							
持股 5% 以上的股东持股情况								
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
天津大通投资集团有限公司	境内非国有法人	21.18%	212,714,165	0	0	212,714,165	质押	193,350,191
姚小青	境内自然人	18.21%	182,939,544	0	137,204,658	45,734,886	质押	79,260,000
湖州食品化工联合有限公司	境内非国有法人	2.60%	26,085,017	0	26,085,017	0		

曾国壮	境内自然人	2.04%	20,470,629	0	15,352,971	5,117,658		
吴玢	境内自然人	2.00%	20,072,152	0	15,054,114	5,018,038		
中信证券股份有限公司	境内非国有法人	1.71%	17,181,118	-299933	0	17,181,118		
姚晨	境内自然人	1.57%	15,789,632	0	15,789,632	0		
伍光宁	境内自然人	1.36%	13,695,772	-700000	10,796,829	2,898,943		
泰达宏利基金-民生银行-泰达宏利价值成长定向增发 118 号资产管理计划	其他	1.24%	12,438,966	0	0	12,438,966		
北信瑞丰基金-浦发银行-北信瑞丰基金丰庆 19 号资产管理计划	其他	1.19%	12,000,000	0	0	12,000,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司实际控制人李占通先生与曾国壮先生、刘强先生、伍光宁先生于 2008 年 2 月签署的《一致行动协议》已到期。							
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					
天津大通投资集团有限公司	212,714,165	人民币普通股	212,714,165					
姚小青	45,734,886	人民币普通股	45,734,886					
中信证券股份有限公司	17,181,118	人民币普通股	17,181,118					
泰达宏利基金-民生银行-泰达宏利价值成长定向增发 118 号资产管理计划	12,438,966	人民币普通股	12,438,966					
北信瑞丰基金-浦发银行-北信瑞丰基金丰庆 19 号资产管理计划	12,000,000	人民币普通股	12,000,000					
长城国融投资管理有限公司	6,282,340	人民币普通股	6,282,340					
平安资产-工商银行-平安资产鑫享 7 号保险资产管理产品	6,000,000	人民币普通股	6,000,000					

平安资产-工商银行-鑫享 3 号资产管理产品	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
招商银行股份有限公司-汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	5,922,733	人民币普通股	5,922,733
张晓菲	5,569,518	人民币普通股	5,569,518
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	公司未知上述股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司实际控制人李占通先生与曾国壮先生、刘强先生、伍光宁先生于 2008 年 2 月签署的《一致行动协议》已到期。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东天津大通投资集团有限公司除通过普通证券帐户持有 199,214,165 股外，还通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券帐户持有 13,500,000 股，实际合计持有 212,714,165 股。		

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
姚小青	董事长	现任	182,939,544	0	0	182,939,544	1,139,400	0	0	569,700
李占通	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
曾国壮	董事	现任	20,470,629	0	0	20,470,629	0	0	0	0
苗大伟	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
孙长海	副董事长、董事	现任	11,270,568	0	0	11,270,568	810,000	0	0	405,000
吴玢	董事、总经理	现任	20,072,152	0	0	20,072,152	810,000	0	0	405,000
叶祖光	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李姝	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
商洪才	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
伍光宁	监事会主席	现任	14,395,772	0	700,000	13,695,772	0	0	0	0
梅正杰	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
梁丹	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
郑丹	副总经理、董事会秘书	现任	900,000	0	0	900,000	540,000	0	0	270,000
蓝武军	副总经理、财务负责人	现任	900,000	0	0	900,000	540,000	0	0	270,000
陈瑞强	副总经理	现任	225,000	0	0	225,000	225,000	0	0	112,500
王龙	副总经理	现任	783,091	0	0	783,091	0	0	0	0

刘强	监事会主席	离任	7,433,652	0	0	7,433,652	0	0	0	0
合计	--	--	259,390,408	0	700,000	258,690,408	4,064,400	0	0	2,032,200

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘强	监事会主席	任期满离任	2016年04月13日	任期届满
伍光宁	监事会主席	被选举	2016年04月13日	换届选举
梅正杰	监事	被选举	2016年04月13日	换届选举
蓝武军	副总经理、财务负责人	聘任	2016年05月10日	聘任

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：天津红日药业股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,308,335,148.47	1,393,545,418.35
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	74,951,541.01	48,416,779.58
应收账款	1,723,979,992.31	1,728,755,887.42
预付款项	71,265,547.98	45,281,981.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	66,572.44	583,890.13
应收股利		
其他应收款	35,260,050.54	26,254,478.15
买入返售金融资产		
存货	429,314,274.76	392,794,066.11

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	14,684,666.60	3,851,753.37
流动资产合计	3,657,857,794.11	3,639,484,254.72
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	31,821,130.36	34,598,908.14
持有至到期投资		
长期应收款	11,741,322.75	10,208,785.08
长期股权投资	8,701,136.23	8,563,311.60
投资性房地产		
固定资产	1,012,890,373.02	963,476,389.49
在建工程	256,942,423.13	162,210,978.51
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	199,895,565.72	187,013,249.70
开发支出	97,560,843.91	82,640,821.33
商誉	1,301,970,526.68	1,293,323,640.24
长期待摊费用	12,162,215.02	8,882,426.59
递延所得税资产	45,329,391.96	44,672,127.05
其他非流动资产	45,343,382.88	37,499,376.96
非流动资产合计	3,024,358,311.66	2,833,090,014.69
资产总计	6,682,216,105.77	6,472,574,269.41
流动负债：		
短期借款	294,625,626.47	294,625,626.47
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	56,117,700.00	58,600,000.00

应付账款	184,395,372.01	199,466,356.12
预收款项	37,558,050.75	45,298,236.08
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,726,238.85	49,474,944.31
应交税费	86,345,423.80	100,894,708.81
应付利息	748,179.10	637,576.27
应付股利		
其他应付款	293,445,252.13	374,655,581.73
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	8,500,000.00	17,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	973,461,843.11	1,140,653,029.79
非流动负债：		
长期借款	5,000,000.00	5,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	31,934,770.89	33,955,578.20
递延所得税负债	3,861,997.06	3,092,080.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	40,796,767.95	42,047,658.70
负债合计	1,014,258,611.06	1,182,700,688.49
所有者权益：		
股本	1,004,453,981.00	1,004,813,981.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,617,355,950.66	2,610,511,379.20
减：库存股	44,254,994.00	95,180,132.00
其他综合收益	-105,412.76	-23,201.78
专项储备		
盈余公积	114,273,587.38	114,273,587.38
一般风险准备		
未分配利润	1,886,036,489.61	1,634,882,300.85
归属于母公司所有者权益合计	5,577,759,601.89	5,269,277,914.65
少数股东权益	90,197,892.82	20,595,666.27
所有者权益合计	5,667,957,494.71	5,289,873,580.92
负债和所有者权益总计	6,682,216,105.77	6,472,574,269.41

法定代表人：姚小青

主管会计工作负责人：蓝武军

会计机构负责人：蓝武军

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	659,101,344.25	636,839,390.12
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	26,392,982.17	13,456,988.83
应收账款	591,089,362.49	717,075,808.49
预付款项	25,170,224.60	27,913,718.08
应收利息		427,361.20
应收股利		
其他应收款	16,352,848.86	14,613,499.08
存货	75,208,182.63	61,552,942.50
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		
流动资产合计	1,393,314,945.00	1,471,879,708.30

非流动资产：		
可供出售金融资产	28,321,130.36	31,098,908.14
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,039,199,030.37	2,965,943,270.50
投资性房地产		
固定资产	427,433,413.21	446,200,524.94
在建工程	13,889,139.11	14,228,604.07
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	15,767,134.51	16,757,162.96
开发支出	87,130,616.91	75,760,023.13
商誉		
长期待摊费用	1,148,280.91	1,669,361.59
递延所得税资产	9,230,309.90	9,098,585.32
其他非流动资产	12,793,659.28	4,842,814.38
非流动资产合计	3,634,912,714.56	3,565,599,255.03
资产总计	5,028,227,659.56	5,037,478,963.33
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	16,503,945.49	24,740,714.75
预收款项	3,915,150.03	2,937,761.76
应付职工薪酬	1,289,537.81	26,331,771.12
应交税费	12,574,432.54	7,945,908.28
应付利息		
应付股利		
其他应付款	61,765,549.06	124,982,627.77
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	96,048,614.93	186,938,783.68
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	5,863,416.70	6,259,800.11
递延所得税负债		64,104.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,863,416.70	6,323,904.29
负债合计	101,912,031.63	193,262,687.97
所有者权益：		
股本	1,004,453,981.00	1,004,813,981.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,000,499,546.70	2,993,580,304.41
减：库存股	44,254,994.00	95,180,132.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	114,273,587.38	114,273,587.38
未分配利润	851,343,506.85	826,728,534.57
所有者权益合计	4,926,315,627.93	4,844,216,275.36
负债和所有者权益总计	5,028,227,659.56	5,037,478,963.33

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	1,746,794,651.44	1,460,274,454.67
其中：营业收入	1,746,794,651.44	1,460,274,454.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,414,347,872.16	1,181,597,421.39
其中：营业成本	440,392,012.46	251,496,693.86
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	28,347,307.71	25,166,196.03
销售费用	786,265,888.30	765,803,288.88
管理费用	154,361,725.22	122,843,773.24
财务费用	-50,101.78	-219,026.01
资产减值损失	5,031,040.25	16,506,495.39
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	1,619,306.11	8,701,311.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	137,824.63	550,390.30
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	334,066,085.39	287,378,344.32
加：营业外收入	40,504,306.37	5,866,118.01
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	548,334.34	1,068,479.92
其中：非流动资产处置损失	548,334.34	268,472.04
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	374,022,057.42	292,175,982.41
减：所得税费用	59,790,955.03	43,480,227.06
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	314,231,102.39	248,695,755.35
归属于母公司所有者的净利润	311,421,427.61	247,749,366.86

少数股东损益	2,809,674.78	946,388.49
六、其他综合收益的税后净额	-82,210.98	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-82,210.98	
（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	-82,210.98	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-82,210.98	
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	314,148,891.41	248,695,755.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	311,339,216.63	247,749,366.86
归属于少数股东的综合收益总额	2,809,674.78	946,388.49
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.31	0.28
（二）稀释每股收益	0.31	0.28

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：姚小青

主管会计工作负责人：蓝武军

会计机构负责人：蓝武军

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	319,352,873.24	385,468,365.16
减：营业成本	57,170,716.24	70,227,745.86
营业税金及附加	5,677,046.64	7,311,585.11
销售费用	98,164,639.23	141,227,937.11
管理费用	63,402,581.41	69,916,688.72
财务费用	-3,766,094.54	-2,069,225.80
资产减值损失	1,274,547.30	979,019.64
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	1,608,007.52	8,175,262.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	126,526.04	24,342.04
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	99,037,444.48	106,049,877.30
加：营业外收入	1,104,187.14	2,354,544.33
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	510,593.54	1,047,099.02
其中：非流动资产处置损失	510,593.54	247,099.02
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	99,631,038.08	107,357,322.61
减：所得税费用	14,748,826.95	18,224,549.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	84,882,211.13	89,132,772.86
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	84,882,211.13	89,132,772.86
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,809,327,771.05	1,334,866,006.95
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	6,272,340.33	
收到其他与经营活动有关的现金	60,934,181.20	23,088,706.32
经营活动现金流入小计	1,876,534,292.58	1,357,954,713.27

购买商品、接受劳务支付的现金	448,490,852.67	289,643,681.35
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	243,684,879.18	189,427,885.70
支付的各项税费	337,532,609.23	285,434,853.33
支付其他与经营活动有关的现金	694,161,102.19	571,076,376.16
经营活动现金流出小计	1,723,869,443.27	1,335,582,796.54
经营活动产生的现金流量净额	152,664,849.31	22,371,916.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	38,046,868.31	84,370,288.35
取得投资收益收到的现金	4,269,819.43	1,381,351.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,000.00	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	288,583.34	
投资活动现金流入小计	42,613,271.08	85,753,639.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	185,473,434.51	52,850,481.39
投资支付的现金	31,032,360.85	210,501,639.88
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	5,768,541.18	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	222,274,336.54	263,352,121.27
投资活动产生的现金流量净额	-179,661,065.46	-177,598,481.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	29,228,000.00	924,599,972.32
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	27,000,000.00	40,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,455,000.00	
筹资活动现金流入小计	57,683,000.00	964,599,972.32
偿还债务支付的现金	45,500,000.00	58,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	67,137,443.66	65,923,159.26
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	5,544,400.00	2,337,087.64
筹资活动现金流出小计	118,181,843.66	126,760,246.90
筹资活动产生的现金流量净额	-60,498,843.66	837,839,725.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	179,673.30	5.43
五、现金及现金等价物净增加额	-87,315,386.51	682,613,166.19
加：期初现金及现金等价物余额	1,346,932,864.13	506,265,350.11
六、期末现金及现金等价物余额	1,259,617,477.62	1,188,878,516.30

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	479,904,604.03	339,489,298.26
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,923,143.00	5,115,685.31
经营活动现金流入小计	484,827,747.03	344,604,983.57
购买商品、接受劳务支付的现金	61,145,412.32	33,057,681.02
支付给职工以及为职工支付的现金	83,122,381.97	67,832,763.34
支付的各项税费	61,213,703.10	76,535,325.02
支付其他与经营活动有关的现金	115,329,735.35	138,375,616.15
经营活动现金流出小计	320,811,232.74	315,801,385.53
经营活动产生的现金流量净额	164,016,514.29	28,803,598.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,378,314.09	78,880,163.20
取得投资收益收到的现金	3,906,012.80	1,202,922.46

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,000.00	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	11,292,326.89	80,085,085.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,415,248.82	18,431,274.62
投资支付的现金		203,083,085.66
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	69,580,000.00	6,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	89,995,248.82	227,514,360.28
投资活动产生的现金流量净额	-78,702,921.93	-147,429,274.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		924,599,972.32
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		924,599,972.32
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,267,238.23	62,952,811.34
支付其他与筹资活动有关的现金	2,784,400.00	2,337,087.64
筹资活动现金流出小计	63,051,638.23	65,289,898.98
筹资活动产生的现金流量净额	-63,051,638.23	859,310,073.34
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	22,261,954.13	740,684,396.76
加：期初现金及现金等价物余额	636,839,390.12	209,756,401.18
六、期末现金及现金等价物余额	659,101,344.25	950,440,797.94

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	1,004,813.98				2,610,511,379.20	95,180,132.00	-23,201.78		114,273,587.38		1,634,882,300.85	20,595,666.27	5,289,873,580.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,004,813.98				2,610,511,379.20	95,180,132.00	-23,201.78		114,273,587.38		1,634,882,300.85	20,595,666.27	5,289,873,580.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-360.00				6,844,571.46	-50,925,138.00	-82,210.98				251,154,188.76	69,602,226.55	378,083,913.79
（一）综合收益总额							-82,210.98				311,421,427.61	2,809,674.78	314,148,891.41
（二）所有者投入和减少资本	-360.00				6,844,571.46	-50,193,600.00						74,670.83	56,752,842.29
1. 股东投入的普通股	-360.00				-2,424,400.00								-2,784,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,268,971.46	-44,244,641.00						74,670.83	53,588,283.29
4. 其他						-5,948,959.00							5,948,959.00
（三）利润分配							-731,538.00				-60,267,238.85		-59,535,700.85
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险													

准备													
3. 对所有者（或股东）的分配						-731,538.00						-60,267,238.85	-59,535,700.85
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												66,717,880.94	66,717,880.94
四、本期期末余额	1,004,453,981.00				2,617,355,950.66	44,254,994.00	-105,412.76		114,273,587.38		1,886,036,489.61	90,197,892.82	5,667,957,494.71

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	574,095,477.00				496,696,987.71	154,211,720.00			93,427,801.01		1,181,593,411.41	12,741,769.11	2,204,343,726.24
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	574,09 5,477. 00				496,696 ,987.71	154,211 ,720.00			93,427, 801.01		1,181,5 93,411. 41	12,741, 769.11	2,204,3 43,726. 24
三、本期增减变动 金额(减少以“一” 号填列)	430,71 8,504. 00				2,113,8 14,391. 49	-59,031, 588.00	-23,201. 78		20,845, 786.37		453,288 ,889.44	7,853,8 97.16	3,085,5 29,854. 68
(一)综合收益总 额							-23,201. 78				534,903 ,487.91	1,330,9 34.85	536,211 ,220.98
(二)所有者投入 和减少资本	126,87 4,444. 00				2,417,6 58,451. 49	-57,720, 888.00						287,815 .00	2,602,5 41,598. 49
1. 股东投入的普 通股	126,87 4,444. 00				2,360,6 71,654. 72								2,487,5 46,098. 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					56,986, 796.77	-55,286, 288.00						287,815 .00	112,560 ,899.77
4. 其他						-2,434,6 00.00							2,434,6 00.00
(三)利润分配							-1,310,7 00.00		20,845, 786.37		-81,614, 598.47		-59,458, 112.10
1. 提取盈余公积									20,845, 786.37		-20,845, 786.37		
2. 提取一般风险 准备													
3. 对所有者(或 股东)的分配							-1,310,7 00.00				-60,768, 812.10		-59,458, 112.10
4. 其他													
(四)所有者权益 内部结转	303,84 4,060. 00				-303,84 4,060.0 0								
1. 资本公积转增 资本(或股本)	303,84 4,060. 00				-303,84 4,060.0 0								
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											6,235,147.31	6,235,147.31	
四、本期期末余额	1,004,813,981.00				2,610,511,379.20	95,180,132.00	-23,201.78		114,273,587.38		1,634,882,300.85	20,595,666.27	5,289,873,580.92

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,004,813,981.00				2,993,580,304.41	95,180,132.00			114,273,587.38	826,728,534.57	4,844,216,275.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,004,813,981.00				2,993,580,304.41	95,180,132.00			114,273,587.38	826,728,534.57	4,844,216,275.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-360,000.00				6,919,242.29	-50,925,138.00				24,614,972.28	82,099,352.57
（一）综合收益总额										84,882,211.13	84,882,211.13
（二）所有者投入和减少资本	-360,000.00				6,919,242.29	-50,193,600.00					56,752,842.29
1. 股东投入的普通股	-360,000.00				-2,424,400.00						-2,784,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,343,642.29	-44,244,641.00					53,588,283.29
4. 其他						-5,948,959.00					5,948,959.00
(三) 利润分配						-731,538.00				-60,267,238.85	-59,535,700.85
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配						-731,538.00				-60,267,238.85	-59,535,700.85
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,004,453,981.00				3,000,499,546.70	44,254,994.00			114,273,587.38	851,343,506.85	4,926,315,627.93

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	574,095,477.00				879,478,097.92	154,211,720.00			93,427,801.01	699,885,269.31	2,092,674,925.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	574,095,477.00				879,478,097.92	154,211,720.00			93,427,801.01	699,885,269.31	2,092,674,925.24
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	430,718,504.00				2,114,102,206.49	-59,031,588.00			20,845,786.37	126,843,265.26	2,751,541,350.12
(一)综合收益总额										208,457,863.73	208,457,863.73
(二)所有者投入和减少资本	126,874,444.00				2,417,946,266.49	-57,720,888.00					2,602,541,598.49
1. 股东投入的普通股	126,874,444.00				2,360,671,654.72						2,487,546,098.72
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					57,274,611.77	-55,286,288.00					112,560,899.77
4. 其他						-2,434,600.00					2,434,600.00
(三)利润分配						-1,310,700.00			20,845,786.37	-81,614,598.47	-59,458,112.10
1. 提取盈余公积									20,845,786.37	-20,845,786.37	
2. 对所有者(或股东)的分配						-1,310,700.00				-60,768,812.10	-59,458,112.10
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	303,844,060.00				-303,844,060.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	303,844,060.00				-303,844,060.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他											
四、本期期末余额	1,004,813,981.00				2,993,580,304.41	95,180,132.00			114,273,587.38	826,728,534.57	4,844,216,275.36

三、公司基本情况

天津红日药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为天津市大通红日制药有限公司（以下简称“红日有限公司”），于1996年9月23日经天津市工商行政管理局核准成立，设立时注册资本120.00万元。

2000年9月，根据天津市人民政府津股批[2000]14号文《关于同意天津市大通红日制药有限公司变更为天津红日药业股份有限公司的批复》，批准红日有限公司整体变更为股份有限公司。红日有限公司根据公司法第99条规定以2000年8月31日经天津津源会计师事务所审计后的净资产折股，注册资本变更为3,630.00万元。

2009年3月30日，公司2009年第一次临时股东大会审议通过《2008年度利润分配及转增股本的议案》，向全体股东每10股分派红股0.4股，合计145.20万股，合计145.20万元；向全体股东每10股分派现金股利0.10元，合计36.30万元。增资完成后，公司注册资本变更为3,775.20万元。

根据公司2009年第二次临时股东会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准天津红日药业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2009]1038号）核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）1,259万股（每股面值1元），增加注册资本人民币1,259.00万元，变更后的注册资本为人民币5,034.20万元。

根据公司2009年—2011年各年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司累计实施以资本公积向全体股东转增股本17,619.70万元的利润分配方案。2012年5月实施完毕后，公司注册资本增至人民币22,653.90万元。

根据公司2011年度股东大会决议，经证监会以证监许可[2012]1241号文《关于核准天津红日药业股份有限公司向吴玢等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司非公开发行19,223,305股的普通股（A股）购买北京康仁堂药业有限公司35.5752%的股权，并募集配套资金非公开发行人民币普通股（A股）3,552,574股，本次非公开发行于2012年11月实施完毕。本次非公开发行完成后，本公司累计发行人民币普通股（A股）249,314,879股，注册资本增至人民币249,314,879.00元。

根据公司2012年—2013年各年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司累计实施以资本公积向全体股东转增股本311,643,598.00元的利润分配方案。2014年5月实施完毕后，公司注册资本增至人民币560,958,477.00元。

根据公司2014年第一次临时股东大会决议通过的《天津红日药业股份有限公司首期限限制性股票激励计划(草案修订稿)》，及公司第五届董事会第十次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》、公司第五届董事会第十一次会议审议通过的《关于对公司首期限限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量进行二次调整的议案》，公司第五届董事会第十四次会议审议通过的《关于对预留限制性股票授予数量调整的议案》、《关于向激励对象授予预留限制性股票相关事项的议案》公司授予首期限限制性股票激励对象1,207.20万股普通股（A股），首次授予日为2014年1月22日，授予预留的限制性股票激励对象111.00万股普通股（A股），预留部分授予日为2014年4月30日。股权激励实施完毕后，公司注册资本增至人民币574,140,477.00元。

根据公司《天津红日药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》、《关于回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、2014年第六次临时股东大会决议和修改后的章程规定，2014年9月，公司申请减少注册资本人民币45,000.00元。减资实施完毕后，公司注册资本变更为人民币574,095,477.00元。

根据证监会“证监许可[2015]229号”文《关于核准天津红日药业股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司非公开发行33,592,644股的普通股（A股）募集资金人民币949,999,972.32元。2015年3月，公司收到北信瑞丰基金管理有限公司等4名特定投资者缴纳的新增注册资本（股本）人民币33,592,644.00元，其中以货币资金出资33,592,644.00元。本次非公开发行完成后，本公司累计发行人民币普通股（A股）607,688,121股，注册资本增至人民币607,688,121.00元。

根据公司2014年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积向2015年5月25日下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的公司全体股东转增股份总额303,844,060股，申请增加注册资本人民币303,844,060.00元。转增后，公司注册资本增至人民币911,532,181.00元。

根据证监会“证监许可[2015]2404号”文《关于核准天津红日药业股份有限公司向刘树海等发行股份购买资产的批复》核

准，公司非公开发行93,281,800股普通股（A股）购买北京超思电子技术股份有限公司、湖州展望药业股份有限公司100%的股权。本次发行的认购对象为天津红日药业股份有限公司2015年第三次临时股东大会及第五届董事会第二十六次会议通过的决议所指的本次非公开发行对象，即符合相关规定条件的特定投资者。截止2015年11月，公司收到刘树海、曹霖、王维虎、徐峰、北京汇众嘉利电子技术有限公司、姚晨、付静、王龙、王未沫、靳蕊、刘红领、储立成、陈洪章、谭运电、丁冬雪、湖州食品化工联合有限公司、美欣达集团有限公司、芮勇缴纳的新增注册资本（股本）人民币93,281,800.00元，其中以股权出资93,281,800.00元。本次非公开发行完成后，本公司累计发行人民币普通股（A股）1,004,813,981股，注册资本增至人民币1,004,813,981.00元。

根据公司《天津红日药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》、《关于回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、2016年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，2016年1月，公司申请减少注册资本人民币360,000.00元。减资实施完毕后，公司注册资本变更为人民币1,004,453,981.00元。

注册地址及总部地址：天津新技术产业园区武清开发区泉发路20号

法定代表人：姚小青

本公司及子公司主要从事药品及医疗器械的生产经营和研究开发。主要产品包括：血必净注射液、盐酸法舒地尔注射液（川威）、低分子量肝素钙注射液（博璞青）、中药配方颗粒、医疗器械、药用辅料等。

本财务报表业经本公司董事会于2016年8月24日决议批准报出。

本公司本期纳入合并范围的子、孙公司共27户，详见本节九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年度增加4家子、孙公司，其中1家通过设立、3家通过非同一控制下企业合并取得，详见本节八“合并范围的变更”。

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

公司自报告期末起至未来12个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事药品及医疗器械的生产经营和研究开发。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对研究开发支出、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见附注“无形资产”、

附注“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认

金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“合并财务报表的编制方法”），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节“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

股东权益。

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

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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节“长期股权投资-权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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，采用交易发生年度月加权平均汇率折算。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生年度月加权平均汇率折算。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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工

具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，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。

(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，持续下跌期间的确定依据为公允价值下跌幅度累计超过 10%。

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。

(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）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。

（8）权益工具

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

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

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（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
关联方组合	其他方法
非关联方账龄组合	账龄分析法
非关联方信用账期组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00%	5.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	75.00%	75.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内关联方组合	0.00%	0.00%
非关联方信用账期组合-信用账期内	0.00%	
非关联方信用账期组合-逾期 3 个月	50.00%	
非关联方信用账期组合-逾期 3 个月以上	100.00%	

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。
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

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、低值易耗品、包装物。

(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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、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，其会计政策详见本节“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一

致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投

资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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，按本节“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

14、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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并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。

15、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	5%	2.375%
生产设备	年限平均法	12-16	5%	7.92--5.94%
电子设备	年限平均法	8	5%	11.875%
办公设备	年限平均法	5	5%	19.000%
运输设备	年限平均法	8	5%	11.875%

其他设备	年限平均法	8	5%	11.875%
------	-------	---	----	---------

16、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本节“长期资产减值”。

17、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。

18、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，计入“管理费用—新品试制费”。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

实务操作中，本公司内部研究开发活动中，若临床试验是研发活动的必经阶段，取得药品临床试验批件后进入开发阶段；若临床试验不是必经阶段，开始中试生产研究后进入开发阶段。开发阶段的支出在满足条件时予以资本化，所发生的人工、材料、动力、折旧等直接支出予以资本化，计入“开发支出”；所发生的其他间接费用无法独立归集时，如交通费、办公费等直接计入“管理费用—新品试制费”。

19、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。

20、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。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修改造等支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

22、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。

23、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

24、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。

实务操作中，公司内销业务委托第三方物流实施商品配送服务时，在获取第三方物流“送货回执”时确认商品销售收入。公司内销业务自行提供物流配送时，一般为同城配送，通常会在当天送达客户并经客户签收确认，因此公司内销自行提供物流配送的商品销售，在商品发出时确认收入。公司出口业务，在完成海关报关手续时确认收入。公司分期收款销售符合实质性融资性质的（通常收款期限超过一年），在销售成立时一次确认销售收入，且以公允价值(分期收款总额的现值与商品采用一次性付款时的售价孰低的金额)确认收入金额。

(2) 提供劳务收入

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

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

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

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

(3) 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。

25、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（如有）。

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。

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，

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。

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

28、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 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。

(4) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

(5) 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。

(6) 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。

2015年12月31日本公司自行开发的开发支出在资产负债表中的余额为人民币82,640,821.33元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好,市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后,本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下,仍可以全额收回开发支出账面价值。本公司将继续密切检视有关情况,一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设,本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(7) 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。

(8) 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。

(9) 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。

29、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

30、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴	17%、13%
营业税	按应税营业额计缴	5%
城市维护建设税	按实际应缴纳的流转税计缴	7%、5%
企业所得税	详见"不同企业所得税税率纳税主体的情况说明"	
教育费附加	按实际应缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际应缴纳的流转税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司天津红日药业股份有限公司	15%
本公司全资子公司北京康仁堂药业有限公司(以下简称"北京康仁堂")	15%
本公司控股公司兰州汶河医疗器械研制开发有限公司(以下简称"汶河医疗器械")	15%
本公司全资子公司天津博广医健生物科技发展有限公司(曾用名:天津红日生物科技发展有限公司、以下简称"博广医健")	25%

”)	
本公司全资子公司蒙阴红日中药材种植有限公司（以下简称“蒙阴红日”）	25%
本公司全资子公司天津红日金博达生物技术有限公司（以下简称“红日金博达”）	25%
本公司全资子公司天津红日康仁堂药业有限公司（以下简称“天津康仁堂”）	25%
本公司控股子公司天以红日医药科技发展（天津）有限公司（以下简称“天以红日”）	25%
本公司控股孙公司博尔帕斯电子医疗科技（天津）有限公司（以下简称“博尔帕斯”）	25%
本公司控股孙公司尼卡斯特医疗科技（天津）有限公司（以下简称“尼卡斯特”）	25%
本公司全资孙公司天津超然生物技术有限公司（以下简称“超然生物”）	25%
本公司全资孙公司天津红日康仁堂药品销售有限公司（以下简称“红日康仁堂销售”）	25%
本公司全资子公司天津东方康圣健康管理有限公司（以下简称“东方康圣”）	25%
本公司全资子公司北京超思电子技术有限责任公司（以下简称“超思电子”）	15%
本公司全资孙公司天津超思电子技术有限公司（以下简称“天津超思”）	25%
本公司全资孙公司美国超思有限责任公司（ChoiceMMedAmerica Corporation）（以下简称“美国超思”）	详见其他说明
本公司全资孙公司加拿大超思有限责任公司（ChoiceMMed Canada Technology INC）（以下简称“加拿大超思”）	25%
本公司全资孙公司印度超思有限责任公司（Choicemmed Technology India private Limited）（以下简称“印度超思”）	30.90%
本公司全资孙公司北京超思麦迪医疗科技有限公司（以下简称“麦迪医疗”）	25%
本公司全资孙公司德国超思有限责任公司（Choicemmed Germany GmbH）（以下简称“德国超思”）	15%
本公司全资子公司湖州展望药业有限公司（以下简称“展望药业”）	15%
本公司全资孙公司湖州展望天明药业有限公司（以下简称“展望天明”）	15%
本公司控股孙公司湖州美欣霍普生物科技有限公司（以下简称“美欣霍普”）	25%

本公司全资子公司海南龙圣堂制药有限公司（以下简称“龙圣堂”）	25%
本公司控股子公司湖北亿诺瑞生物制药有限公司（以下简称“亿诺瑞”）	15%
本公司全资孙公司北京医珍堂诊所有限公司（以下简称“北京医珍堂”）	25%
本公司控股孙公司连云港万泰医药辅料技术有限公司（以下简称“万泰辅料”）	25%
本公司控股孙公司连云港万泰医药材料有限公司（以下简称“万泰材料”）	15%

2、税收优惠

（1）增值税

超思电子系增值税一般纳税人，销售医疗器械类产品适用的增值税税率为17%。根据国税发[2005]51号《国家税务总局关于印发〈出口货物退（免）税管理办法（试行）〉的通知》和文号财税[2002]7号《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》，超思电子出口销售实行“免、抵、退”的出口退税政策，主要产品出口退税率为17%。

（2）所得税

根据科技部、财政部、国家税务总局《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2008〕172号）要求，本公司已获得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局和天津市地方税务局联合核发的编号为GR201412000017的高新技术企业证书，起效日为2014年10月21日，有效期三年。本公司自2014年起至2016年减按15%税率计缴企业所得税。

根据科技部、财政部、国家税务总局《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2008〕172号）要求，北京康仁堂于2015年7月21日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合核发的编号为GR201511000512的高新技术企业证书，有效期三年。北京康仁堂自2015年起至2017年减按15%税率计缴企业所得税。

根据科技部、财政部、国家税务总局《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2008〕172号）要求，汶河医疗器械于2015年9月28日获得甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、甘肃省国家税务局和甘肃省地方税务局联合核发的编号为GF201562000002高新技术企业证书，有效期三年。汶河医疗器械自2015年起至2017年减按15%税率计缴企业所得税。

根据科技部、财政部、国家税务总局《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2008〕172号）要求，超思电子于2014年12月取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合颁发的编号为GR201411003593的高新技术企业证书，有效期三年。超思电子自2014年起至2016年减按15%税率计缴企业所得税。

根据科技部、财政部、国家税务总局《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2008〕172号）要求，展望药业于2014年9月取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合核发的编号为GF201433000068的高新技术企业证书，起效期为2014年9月29日，有效期三年。展望药业自2014年起至2016年减按15%税率计缴企业所得税。

根据科技部、财政部、国家税务总局《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2008〕172号）要求，展望天明于2012年10月取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合核发的编号为GF201233000320的高新技术企业证书，起效期为2012年10月29日，有效期三年。展望天明自2012年起至2014年减按15%税率计缴企业所得税。2015年进行的高新技术企业认定，展望天明已经获得复审通过，新的高新技术企业证书尚在办理之中，2015年按照15%税率计缴企业所得税。

根据科技部、财政部、国家税务总局《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2008〕172号）要求，亿诺瑞于2014年10月取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合核发的编号为

GR201442000642的高新技术企业证书，起效期为2014年10月14日，有效期三年。亿诺瑞自2014年起至2016年减按15%税率计缴企业所得税。

根据科技部、财政部、国家税务总局《关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》(国科发火〔2008〕172号)要求，万泰材料于2014年6月取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合核发的编号为GR201432000017的高新技术企业证书，起效期为2014年6月30日，有效期三年。万泰材料自2014年起至2016年减按15%税率计缴企业所得税。

3、其他

(1) 本公司全资孙公司美国超思有限责任公司(ChoiceMMedAmerica Corporation)(以下简称"美国超思")所得税税率:

美国超思使用的税率主要有联邦税率和州税率。宾夕法尼亚州所得税税率为9.99%，联邦税率如下表:

应纳税所得额(含税级距)单位: 万美元		税率
自0.00	至5.00	15%
5.00	7.50	25%
7.50	10.00	34%
10.00	33.50	39%
33.50	1,000.00	34%
1,000.00	1,500.00	35%
1,500.00	1,833.33	38%
1,833.33	以上	35%

(2) 其他税项按国家规定计缴。

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	85,198.82	46,937.14
银行存款	1,291,064,639.65	1,378,054,481.21
其他货币资金	17,185,310.00	15,444,000.00
合计	1,308,335,148.47	1,393,545,418.35
其中: 存放在境外的款项总额	2,279,351.70	6,237,719.80

其他说明

期末因开具国内信用证缴存的票据保证金而使用受限的其他货币资金为人民币2,185,310.00元; 因开具银行承兑汇票缴存的票据保证金而使用受限的其他货币资金为人民币15,000,000.00元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	74,335,911.09	47,626,779.58
商业承兑票据	615,629.92	790,000.00
合计	74,951,541.01	48,416,779.58

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(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	152,626,518.38	
合计	152,626,518.38	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,828,816,089.00	100.00%	104,836,096.69	5.73%	1,723,979,992.31	1,830,769,762.90	99.99%	102,013,875.48	5.57%	1,728,755,887.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						121,991.33	0.01%	121,991.33	100.00%	
合计	1,828,816,089.00	100.00%	104,836,096.69	5.73%	1,723,979,992.31	1,830,891,754.23	100.00%	102,135,866.81	5.58%	1,728,755,887.42

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	1,737,672,119.61	86,883,605.98	5.00%
1 年以内小计	1,737,672,119.61	86,883,605.98	5.00%
1 至 2 年	56,575,064.54	8,486,259.67	15.00%
2 至 3 年	9,636,882.48	2,891,064.75	30.00%
3 至 4 年	783,512.98	391,756.50	50.00%
4 至 5 年	2,841,291.98	2,130,968.99	75.00%
5 年以上	1,212,477.41	1,212,477.41	100.00%
合计	1,808,721,349.00	101,996,133.30	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

1、组合中，采用信用账期计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用账期内	16,591,703.61		
逾期3个月	1,326,146.00	663,073.00	50.00
逾期3个月以上	2,176,890.39	2,176,890.39	100.00
合计	20,094,740.00	2,839,963.39	

(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 2,276,689.87 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：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为364,099,230.67元，占应收账款期末余额合计数的比例为

19.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为18,450,575.37元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	58,272,011.63	81.77%	42,079,478.18	92.92%
1至2年	11,771,825.38	16.52%	2,209,237.66	4.88%
2至3年	1,031,394.93	1.45%	836,854.02	1.85%
3年以上	190,316.04	0.26%	156,411.75	0.35%
合计	71,265,547.98	--	45,281,981.61	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为38,450,964.14元，占预付账款期末余额合计数的比例为53.95%。

其他说明：

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	66,572.44	583,890.13
合计	66,572.44	583,890.13

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,366,756.34	100.00%	4,106,705.80	10.43%	35,260,050.54	29,702,185.70	100.00%	3,447,707.55	11.61%	26,254,478.15
合计	39,366,756.34	100.00%	4,106,705.80	10.43%	35,260,050.54	29,702,185.70	100.00%	3,447,707.55	11.61%	26,254,478.15

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	32,612,321.58	1,630,616.07	5.00%
1 年以内小计	32,612,321.58	1,630,616.07	5.00%
1 至 2 年	3,492,887.44	523,933.12	15.00%
2 至 3 年	1,439,022.06	431,706.63	30.00%
3 至 4 年	31,577.86	15,788.93	50.00%
4 至 5 年	1,145,145.40	858,859.05	75.00%
5 年以上	645,802.00	645,802.00	100.00%
合计	39,366,756.34	4,106,705.80	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 648,088.75 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：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	31,028,047.80	16,197,325.53
保证金	3,588,610.14	2,446,139.90
押金	2,094,663.16	1,594,859.16
代垫单位款项	500,691.69	423,506.69
安全文明施工措施费	531,190.00	397,802.00
单位往来款	802,321.87	470,681.98
加工费	50,000.00	607,328.00
代垫员工款	16,825.27	21,895.80
股权款项		7,025,067.63
其他	754,406.41	517,579.01
合计	39,366,756.34	29,702,185.70

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京银网物业管理有限公司	房租押金	1,500,000.00	1 年以内	3.81%	75,000.00
天津市武清区建设工程质量安全监督管理支队	保证金	1,500,000.00	1 年以内	3.81%	75,000.00
候廷晶	备用金	1,477,656.81	1 年以内	3.75%	73,882.84
慕巧灵	备用金	998,000.00	1 年以内/1-2 年	2.54%	78,900.00
王晶	备用金	952,600.00	1 年以内	2.42%	47,630.00
合计	--	6,428,256.81	--	16.33%	350,412.84

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	68,265,240.88	9,637,470.53	58,627,770.35	66,311,615.53	9,884,707.48	56,426,908.05
在产品	91,085,067.16	631,737.04	90,453,330.12	80,428,583.14	631,737.04	79,796,846.10
库存商品	247,426,849.06	5,478,640.08	241,948,208.98	218,443,139.17	6,577,842.58	211,865,296.59
周转材料	7,891,041.30	2,522.64	7,888,518.66	6,918,216.11	2,522.64	6,915,693.47
自制半成品	30,242,106.16	4,617,547.73	25,624,558.43	38,459,302.76	4,696,641.47	33,762,661.29
低值易耗品	3,778,556.74		3,778,556.74	3,358,539.12		3,358,539.12
包装物	993,331.48		993,331.48	668,121.49		668,121.49
合计	449,682,192.78	20,367,918.02	429,314,274.76	414,587,517.32	21,793,451.21	392,794,066.11

(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	9,884,707.48			247,236.95		9,637,470.53
在产品	631,737.04					631,737.04
库存商品	6,577,842.58			1,099,202.50		5,478,640.08
周转材料	2,522.64					2,522.64
自制半成品	4,696,641.47			79,093.74		4,617,547.73
合计	21,793,451.21			1,425,533.19		20,367,918.02

本期转回或转销减少存货跌价准备，主要是计提跌价存货对外销售或生产领用形成的转销事项。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税额	14,684,666.60	3,851,753.37
合计	14,684,666.60	3,851,753.37

其他说明：

9、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：	31,821,130.36		31,821,130.36	34,598,908.14		34,598,908.14

按成本计量的	31,821,130.36		31,821,130.36	34,598,908.14		34,598,908.14
合计	31,821,130.36		31,821,130.36	34,598,908.14		34,598,908.14

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
天津红日健达康医药科技有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00					12.50%	
北京医生有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00					11.67%	
天津知百草医药科技发展有限公司	300,000.00			300,000.00					10.00%	
北京柘益投资中心（有限合伙）	28,298,908.14		2,777,777.78	25,521,130.36					18.52%	1,484,481.48
合计	34,598,908.14		2,777,777.78	31,821,130.36					--	1,484,481.48

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	12,376,743.55	635,420.80	11,741,322.75	10,775,785.08	567,000.00	10,208,785.08	4.85%
合计	12,376,743.55	635,420.80	11,741,322.75	10,775,785.08	567,000.00	10,208,785.08	--

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
天津天以 生物医药 股权投资 基金有限 公司	8,563,311 .60			137,824.6 3						8,701,136 .23	
小计	8,563,311 .60			137,824.6 3						8,701,136 .23	
合计	8,563,311 .60			137,824.6 3						8,701,136 .23	

其他说明

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	583,049,625.10	331,761,030.39	221,863,001.42	31,354,019.77	25,394,908.94	25,774,644.03	1,219,197,229. 65
2.本期增加 金额	47,058,333.52	32,915,003.92	25,134,148.28	1,702,620.54	4,309,144.62	1,167,273.49	112,286,524.37
(1) 购置	11,522.00	4,457,731.61	24,402,749.66	713,305.67	3,126,913.11	860,828.52	33,573,050.57
(2) 在建 工程转入	5,111,971.42	1,582,726.43	405,982.90		696,768.49		7,797,449.24
(3) 企业 合并增加	40,892,749.68	26,825,988.64	325,415.72	989,314.87	485,463.02	306,444.97	69,825,376.90
(4) 结 算后调整暂估 固定资产	1,042,090.42	48,557.24					1,090,647.66
3.本期减少 金额	9,844,025.40	1,017,904.29	46,947.10		19,552.87	50,324.36	10,978,754.02
(1) 处置		1,017,904.29	45,237.70		19,552.87	50,324.36	1,133,019.22

或报废							
(2) 资产改造计入在建工程							
(3) 结算后调整暂估固定资产	9,844,025.40		1,709.40				9,845,734.80
4.期末余额	620,263,933.22	363,658,130.02	246,950,202.60	33,056,640.31	29,684,500.69	26,891,593.16	1,320,505,000.00
二、累计折旧							
1.期初余额	58,549,984.08	86,115,546.22	64,640,279.48	16,127,555.34	13,661,113.66	16,626,361.38	255,720,840.16
2.本期增加金额	11,873,633.48	20,772,264.54	14,123,520.17	2,249,084.01	1,935,207.31	1,517,924.58	52,471,634.09
(1) 计提	7,111,008.24	13,259,853.77	13,674,264.69	1,767,014.81	1,810,533.56	1,404,931.12	39,027,606.19
(2) 企业合并增加	4,762,625.24	7,512,410.77	449,255.48	482,069.20	124,673.75	112,993.46	13,444,027.90
3.本期减少金额		491,550.06	25,905.70		17,759.87	42,631.64	577,847.27
(1) 处置或报废		491,550.06	25,905.70		17,759.87	42,631.64	577,847.27
4.期末余额	70,423,617.56	106,396,260.70	78,737,893.95	18,376,639.35	15,578,561.10	18,101,654.32	307,614,626.98
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) 处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	549,840,315.66	257,261,869.32	168,212,308.65	14,680,000.96	14,105,939.59	8,789,938.84	1,012,890,373.02

2.期初账面价值	524,499,641.02	245,645,484.17	157,222,721.94	15,226,464.43	11,733,795.28	9,148,282.65	963,476,389.49
----------	----------------	----------------	----------------	---------------	---------------	--------------	----------------

(2) 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
血必净大楼水针车间	47,654,318.23	正在办理相关手续
血必净大楼提取车间	40,249,897.07	正在办理相关手续
汶河医疗器械公司生产厂房	9,309,280.39	正在办理相关手续
汶河医疗器械公司研发楼	6,848,456.88	正在办理相关手续
甲氨喋呤精制车间	2,835,576.27	正在办理相关手续
甲氨喋呤冷冻车间	554,438.82	正在办理相关手续

其他说明

2015年11月2日，展望药业与中国工商银行湖州分行签订《流动资金借款合同》，以展望药业的房产证号“湖房权证湖州市字第124018565号至湖房权证湖州市字第124018567号、湖房权证湖州市字第124018572号至湖房权证湖州市字第124018586号、湖房权证湖州市字第124019067号至湖房权证湖州市字第124019091号”共43项房产所有权（账面价值12,369,109.54元）为抵押。短期借款情况详见“本节20、短期借款”。

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
会议室装修改造工程				2,900,000.00		2,900,000.00
老厂区污水处理站改扩建工程	11,669,500.00		11,669,500.00	9,779,500.00		9,779,500.00
氢化室自动化反应系统	1,225,581.49		1,225,581.49	425,581.49		425,581.49
集团 OA 系统	525,300.76		525,300.76	374,871.79		374,871.79
质检气相色谱仪 1 套				405,982.90		405,982.90
零星工程	471,192.76		471,192.76	342,667.89		342,667.89
天津康仁堂新厂	170,149,325.78		170,149,325.78	103,912,063.78		103,912,063.78

区建设工程						
甲氨喋呤增产工程项目				470,573.54		470,573.54
综合大楼工程项目	7,603,565.98		7,603,565.98	5,583,749.98		5,583,749.98
羧甲基淀粉技改项目	10,157,389.25		10,157,389.25	8,474,900.55		8,474,900.55
污水提升技改工程	3,695,989.81		3,695,989.81	3,442,835.57		3,442,835.57
锅炉脱硫除尘装置	722,889.81		722,889.81	554,155.40		554,155.40
研发中心项目 (天明)	195,249.25		195,249.25	195,249.25		195,249.25
亚叶酸钙技改项目	128,803.42		128,803.42	128,803.42		128,803.42
年产 3000 吨药用 羟丙甲纤维素技 改项目	19,292,570.88		19,292,570.88	21,265,351.13		21,265,351.13
1500 吨工业级甲 基项目				124,231.76		124,231.76
微晶纤维素项目				240,885.49		240,885.49
污水处理工程项 目				425,035.12		425,035.12
原料药项目	2,832,564.82		2,832,564.82	2,477,443.45		2,477,443.45
硬脂酸镁项目	52,096.00		52,096.00	52,096.00		52,096.00
提取车间扩建工 程				635,000.00		635,000.00
北京康仁堂污水 处理工程项目	3,298,301.89		3,298,301.89			
汶河医疗器械厂 房扩建工程	2,650,000.00		2,650,000.00			
医珍堂电梯改造 项目	155,047.01		155,047.01			
高规格微晶技改 项目	155,888.04		155,888.04			
新肠衣肝素车间	18,539,990.91		18,539,990.91			
厂房洁净区改造	110,000.00		110,000.00			
万泰厂房建设	3,311,175.27		3,311,175.27			

合计	256,942,423.13		256,942,423.13	162,210,978.51		162,210,978.51
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(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
天津康仁堂新厂区建设工程	861,880,000.00	103,912,063.78	66,237,262.00			170,149,325.78	19.74%	19.74%				募股资金
年产3000吨药用羟丙甲纤维素技改项目	26,000,000.00	21,265,351.13			1,972,780.25	19,292,570.88	74.20%	74.20%	4,630,246.55			金融机构贷款
新肠衣肝素车间	28,217,594.22		18,539,909.91			18,539,909.91	65.70%	65.70%				其他
合计	916,097,594.22	125,177,414.91	84,777,252.91		1,972,780.25	207,981,887.57	--	--	4,630,246.55			--

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	103,782,358.41	113,251,606.54	15,684,915.01	8,749,791.25	241,468,671.21
2.本期增加金额	13,317,266.01		6,844,762.35	278,465.82	20,440,494.18
(1) 购置				258,807.70	258,807.70
(2) 内部研发			6,844,762.35		6,844,762.35
(3) 企业合并增加	13,317,266.01			19,658.12	13,336,924.13

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	117,099,624.42	113,251,606.54	22,529,677.36	9,028,257.07	261,909,165.39
二、累计摊销					
1.期初余额	11,056,707.65	29,946,921.23	7,478,561.83	5,866,564.13	54,348,754.84
2.本期增加金额	1,700,104.22	3,237,622.76	1,822,787.05	797,664.13	7,558,178.16
(1) 计提	1,124,567.91	3,237,622.76	1,822,787.05	797,664.13	6,982,641.85
(2) 企业合并增加	575,536.31				575,536.31
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	12,756,811.87	33,184,543.99	9,301,348.88	6,664,228.26	61,906,933.00
三、减值准备					
1.期初余额		106,666.67			106,666.67
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		106,666.67			106,666.67
四、账面价值					
1.期末账面价值	104,342,812.55	79,960,395.88	13,228,328.48	2,364,028.81	199,895,565.72
2.期初账面价值	92,725,650.76	83,198,018.64	8,206,353.18	2,883,227.12	187,013,249.70

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 2.61%。

(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
----	------	------------

其他说明：

截止报告日，无形资产所有权受到限制的资产账面价值为5,556,517.17元；展望药业为获取短期借款抵押展望药业“浔土国用（2015）第002218号、浔土国用（2015）第001440号、浔土国用（2015）第002216号及浔土国用（2015）第002217号”土地使用权。短期借款情况详见“本节20、短期借款”。

15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	其他	
磷苯妥英钠注射液技术	400,000.00							400,000.00
拮新康技术	960,000.00							960,000.00
脑心多泰技术	3,869,911.81	205,769.84				2,037,840.83		2,037,840.82
盐酸沙格雷酯技术	8,320,264.11	1,859,870.64						10,180,134.75
磺达肝癸钠	9,354,952.21	308,799.96						9,663,752.17
胸腺法新	6,965,575.07	4,768.42						6,970,343.49
A2 项目	2,167,325.11	481,663.50						2,648,988.61
罗库溴铵	4,073,011.75	1,396.85						4,074,408.60
A1 项目	3,104,045.39							3,104,045.39
盐酸替罗非班	4,126,445.83	-5,988.11						4,120,457.72
A3 项目	3,752,606.54	625,031.55						4,377,638.09
C1 项目	2,254,883.21	202,874.43						2,457,757.64
C2 项目	1,748,290.21	166,666.53						1,914,956.74
C3 项目	2,410,998.33	142,565.39						2,553,563.72
PTS（对甲苯磺酰胺）	2,189,320.57	169,001.48						2,358,322.05
L-苹果酸	1,233,717.33	1,396.85						1,235,114.18
醋酸特利加压素及其制	5,583,263.24	781,992.99						6,365,256.23

剂								
盐酸莫西沙星氯化钠注射液	1,437,544.05	613,189.52						2,050,733.57
KB 项目	6,838,212.40	1,939,222.94						8,777,435.34
Z11 项目	797,185.05	1,069,157.92						1,866,342.97
Z10 项目	698,585.36	1,109,099.17						1,807,684.53
Z9 项目	389,389.49	721,321.27						1,110,710.76
A9 项目	3,084,496.07	1,090,837.67						4,175,333.74
复方浙贝颗粒技术	400,000.00							400,000.00
移动互联网医疗健康系统	6,480,798.20	363,964.15			6,844,762.35			
依诺肝素钠原料及其制剂		4,167,128.01						4,167,128.01
健康机器人		1,006,408.65						1,006,408.65
智能健康管理预警系统		2,639,677.94						2,639,677.94
全科医生签约管理系统		3,725,444.54						3,725,444.54
肝素钠 USD MF 项目		343,061.53						343,061.53
肝素钠认证项目		68,302.13						68,302.13
合计	82,640,821.33	23,802,625.76			6,844,762.35	2,037,840.83		97,560,843.91

其他说明

本公司本期对脑心多泰胶囊开发支出确认了人民币2,037,840.83元的开发支出减值损失，是由于2016年6月，经公司慎重考虑，主动撤回了向天津市市场和质量管理委员会提交的关于对脑心多泰胶囊注册申请，因此公司对脑心多泰胶囊开发支出计提了减值准备。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

或形成商誉的事项		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京康仁堂药业有限公司	11,038,357.78					11,038,357.78
兰州汶河医疗器械研制开发有限公司	2,743,052.42					2,743,052.42
天津超然生物技术有限公司	655,869.54					655,869.54
北京超思电子技术有限责任公司	773,020,483.48					773,020,483.48
湖州展望药业有限公司	505,501,567.35					505,501,567.35
海南龙圣堂制药有限公司	364,309.67					364,309.67
湖北亿诺瑞生物制药有限公司		2,446,240.03				2,446,240.03
连云港万泰医药辅料技术有限公司		6,200,646.41				6,200,646.41
合计	1,293,323,640.24	8,646,886.44				1,301,970,526.68

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试方法详见本节五、19、长期资产减值。经测试，本公司商誉未发生减值

其他说明

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区及办公区改造	5,105,149.50		1,444,462.32		3,660,687.18
装修工程	3,070,127.51	5,255,558.55	653,104.24		7,672,581.82

绿化工程	379,241.36		57,248.34		321,993.02
通讯信息服务	327,908.22		101,949.72		225,958.50
房屋租赁费		209,523.80	17,460.32		192,063.48
设备机损险费用		88,931.02			88,931.02
合计	8,882,426.59	5,554,013.37	2,274,224.94		12,162,215.02

其他说明

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	118,577,229.04	26,556,494.65	127,344,807.78	25,902,411.68
内部交易未实现利润	16,521,654.00	2,478,248.10	14,932,604.96	2,239,891.00
递延收益	15,533,966.80	2,385,650.57	16,647,036.46	2,585,944.36
长期应收款-未确认融资收益	331,672.45	49,750.87	564,214.92	84,632.24
可抵扣股权激励金额	82,919,468.73	13,859,247.77	82,919,468.73	13,859,247.77
合计	233,883,991.02	45,329,391.96	242,408,132.85	44,672,127.05

(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	25,635,693.01	3,845,353.94	19,925,627.20	2,988,844.08
计提定期存款利息	66,572.44	16,643.12	583,890.13	103,236.42
合计	25,702,265.45	3,861,997.06	20,509,517.33	3,092,080.50

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		45,329,391.96		44,672,127.05

递延所得税负债		3,861,997.06		3,092,080.50
---------	--	--------------	--	--------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	331,809.50	11,753.48
可抵扣亏损	37,895,505.27	27,775,617.65
合计	38,227,314.77	27,787,371.13

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
天津康仁堂公司预付的工程款	25,542,047.85	24,310,121.00
红日药业预付工程设备款	12,793,659.28	4,842,814.38
北京康仁堂公司预付工程设备款	6,024,415.75	3,543,619.75
超思电子预付设备款	983,260.00	124,173.44
展望药业预付工程设备款		633,648.39
东方康圣预付装修设计款		4,045,000.00
合计	45,343,382.88	37,499,376.96

其他说明：

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	16,000,000.00	16,000,000.00
保证借款	185,000,000.00	185,000,000.00
信用借款	93,625,626.47	93,625,626.47
合计	294,625,626.47	294,625,626.47

短期借款分类的说明：

1：2015年11月2日，展望药业与中国工商银行湖州分行签订《流动资金借款合同》，借款金额16,000,000.00元，借款期限1年。抵押合同为：2015年9月21日，展望药业与中国工商银行湖州分行签订《最高额抵押合同》（合同编号：2015年营业（抵）字0080号），抵押物包括：编号为“浔土国用（2015）第002218号、浔土国用（2015）第001440号、浔土国用（2015）第002216号、浔土国用（2015）第002217号土地使用权以及编号为“湖房权证湖州市字第124018565号至湖房权证湖州市字第124018567号、湖房权证湖州市字第124018572号至湖房权证湖州市字第124018586号、湖房权证湖州市字第124019067号至湖

房权证湖州市字第124019091号”共43项的房产所有权；抵押金额40,250,000.00元。抵押资产金额详见“本节50、所有权或使用权受限制的资产”。

2：2015年9月11日，展望药业与中国银行湖州分行签订《流动资金借款合同》，借款金额46,000,000.00元，借款期限1年；2015年10月16日，展望药业与中国银行湖州分行签订《流动资金借款合同》，借款金额39,000,000.00元，借款期限1年。美欣达集团有限公司与中国银行湖州分行签订《最高额保证合同》（合同编号：湖营2015人保113），为该笔流动资金借款提供连带责任保证，担保债权之最高金额为85,000,000.00元。

2015年11月9日，红日康仁堂销售与中国银行天津河北支行签订《流动资金借款合同》，借款金额100,000,000.00元，贷款利率为4.35%，借款期限1年；并与天津红日药业股份有限公司签订《最高额保证合同》（合同编号：津中银司授R2015021河北-B），担保债权之最高金额为100,000,000.00元。

3：2015年3月，北京康仁堂与中国工商银行股份有限公司北京方庄支行签订《流动资金借款合同》，信用借款金额15,000,000.00元，借款期限1年；2015年6月，北京康仁堂与中国工商银行股份有限公司北京方庄支行签订《流动资金借款合同》，信用借款金额25,000,000.00元，借款期限1年；2015年6月，北京康仁堂与汇丰银行签订《流动资金借款合同》，信用借款金额20,536,994.63元，借款期限1年；2015年11月，北京康仁堂与中国工商银行股份有限公司北京方庄支行签订《流动资金借款合同》，信用借款金额12,522,531.84元，借款期限1年；2015年11月，北京康仁堂与汇丰银行签订《流动资金借款合同》，信用借款金额20,566,100.00元，借款期限1年。

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	56,117,700.00	58,600,000.00
合计	56,117,700.00	58,600,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	130,577,892.61	134,912,879.09
工程款	43,796,951.85	51,066,498.80
设备款	6,906,750.54	7,652,955.83
劳务款	933,015.97	5,737,506.09
其他	2,180,761.04	96,516.31
合计	184,395,372.01	199,466,356.12

（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
----	------	-----------

其他说明：

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	37,558,050.75	45,298,236.08
合计	37,558,050.75	45,298,236.08

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	48,140,859.59	196,987,302.63	235,116,654.26	10,011,507.96
二、离职后福利-设定提存计划	1,334,084.72	30,473,357.04	30,092,710.87	1,714,730.89
合计	49,474,944.31	227,460,659.67	265,209,365.13	11,726,238.85

(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	45,733,931.64	156,212,869.42	194,803,181.64	7,143,619.42
2、职工福利费	72,781.36	7,285,984.97	6,510,405.23	848,361.10
3、社会保险费	1,003,582.27	15,730,215.87	15,665,504.86	1,068,293.28
其中：医疗保险费	921,643.69	14,121,281.05	14,107,846.81	935,077.93
工伤保险费	44,531.23	788,378.70	753,518.36	79,391.57
生育保险费	37,407.35	820,556.12	804,139.69	53,823.78
4、住房公积金	380,344.05	15,468,353.64	15,427,897.43	420,800.26
5、工会经费和职工教育经费	950,220.27	2,289,878.73	2,709,665.10	530,433.90
合计	48,140,859.59	196,987,302.63	235,116,654.26	10,011,507.96

(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	1,191,562.14	28,684,163.24	28,326,855.84	1,548,869.54
2、失业保险费	142,522.58	1,789,193.80	1,765,855.03	165,861.35
合计	1,334,084.72	30,473,357.04	30,092,710.87	1,714,730.89

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	62,173,427.21	79,302,949.84
营业税	-180.00	-180.00
企业所得税	14,149,922.94	7,962,713.26
个人所得税	847,303.59	649,822.19
城市维护建设税	4,135,841.03	6,121,538.13
教育费附加	1,922,094.32	2,911,963.75
地方教育费附加	1,283,441.19	1,943,354.15
防洪费	472,898.35	609,414.03
房产税	377,759.27	196,577.42
土地使用税	935,964.90	1,165,407.12
其他	46,951.00	31,148.92
合计	86,345,423.80	100,894,708.81

其他说明：

26、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		375,000.00
短期借款应付利息	748,179.10	262,576.27
合计	748,179.10	637,576.27

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

27、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	52,179,073.82	45,544,971.19
其他费用类	134,659,730.62	176,096,330.74
往来款	62,351,453.69	57,834,147.80
限制性股票回购义务	44,254,994.00	95,180,132.00
合计	293,445,252.13	374,655,581.73

(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
----	------	-----------

其他说明

28、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	8,500,000.00	17,000,000.00
合计	8,500,000.00	17,000,000.00

其他说明：

详见本节29、长期借款

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

长期借款分类的说明:

2013年1月23日, 展望药业与中国银行股份有限公司湖州市分行签订固定资产借款合同, 借款金额40,000,000.00元, 借款用途为年产3000吨羟乙基羟丙基甲基纤维素醚项目建设, 在上述固定资产借款合同项下, 展望药业与中国银行股份有限公司湖州市分行签订编号为“湖州2012人抵348”的抵押合同, 抵押物为土地使用权(湖土国用12006第2-15998号); 2014年12月19日, 在上述固定资产借款合同项下, 展望药业与中国银行股份有限公司湖州市分行签订编号为“湖州2014人抵289”的最高额抵押合同, 抵押物包括: 编号为“湖土国用(2013)第014087”的土地使用权以及编号分别为“湖房权证湖州市字第110247724、湖房权证湖州市字第110247725、湖房权证湖州市字第110247726、湖房权证湖州市字第110235281、湖房权证湖州市字第110235282、湖房权证湖州市字第110235283、湖房权证湖州市字第110235284、湖房权证湖州市字第110235285”的房屋, 抵押资产金额详见“本节50、所有权或使用权受限制的资产”。

2012年12月24日, 在上述固定资产借款合同项下, 美欣达集团有限公司与中国银行股份有限公司湖州市分行签订编号为“湖州2012人保347”的保证合同, 为展望药业该项固定资产借款提供连带责任保证。2013年2月1日, 在上述固定资产借款合同项下, 德华集团控股股份有限公司与中国银行股份有限公司湖州市分行签订编号为“湖州2012人保346”的保证合同, 为展望药业该项固定资产借款提供连带责任保证。

其他说明, 包括利率区间:

30、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	33,955,578.20	700,000.00	2,720,807.31	31,934,770.89	
合计	33,955,578.20	700,000.00	2,720,807.31	31,934,770.89	--

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
中药复方制剂血必净注射液高技术产业化示范工程	765,000.00		67,500.00		697,500.00	与资产相关
血必净自动化生产在线质量控制	71,600.27		5,966.64		65,633.63	与资产相关
血必净扩产项目	1,849,999.88		25,000.02		1,824,999.86	与资产相关
脑心多泰胶囊开发	498,200.00				498,200.00	与资产相关
化学多糖类药物-磺达肝葵钠五糖的大规模制备	500,000.00				500,000.00	与资产相关

技术						
治疗脓毒症 I 类新药 KB 的临床前补充研究和 I 期临床研究	125,000.07	150,000.00	162,500.07		112,500.00	与收益相关
中药注射剂安全性再评价及抗体药物技术工程中心建设	2,000,000.02		666,666.66		1,333,333.36	与收益相关
拮新康胶囊的临床前研究	93,749.87		62,500.02		31,249.85	与收益相关
基础设施配套资金	888,888.80		333,333.36		555,555.44	与资产相关
一次性使用无菌配药技术产业化推广	166,700.00		83,350.00		83,350.00	与收益相关
靶向 CD20 的抗肿瘤烯二炔强化抗体融合蛋白 (CD20Fab-LDM) 的临床申报及产业化研究	382,708.33		31,249.98		351,458.35	与收益相关
中药配方颗粒自动化生产基地补助项目	5,971,270.83		80,875.00		5,890,395.83	与资产相关
道地药材“安泽连翘”规范化生产基地建设项目	765,627.08		43,225.00		722,402.08	与资产相关
电纺聚氨酯纳纤维技术产业化研究项目	733,333.42		249,999.96		483,333.46	与资产相关
血必净注射液药代动力学研究项目	75,000.00		37,500.00		37,500.00	与收益相关
工业科技开发专项资金-技术中心试验条件建设项目	281,250.00		18,750.00		262,500.00	与资产相关
中药产品自动化生产基地	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关

多动能急救信息盒技术产业化推广	112,500.00		28,125.00		84,375.00	与收益相关
治疗 B 淋巴瘤的生物 I 类新药-抗 CD13/CD19 微型双功能抗体的研究	262,499.99	50,000.00	312,499.99			与资产相关
生产 3000 吨新型药用辅料羟丙纤维素技改项目	9,220,000.00		363,987.72		8,856,012.28	与资产相关
湖州市财政局工业发展资金	500,000.00				500,000.00	与资产相关
财政局 2015 年工业发展资金拨款	2,210,000.00				2,210,000.00	与资产相关
G20 后备企业培育	1,624,918.02		58,759.19		1,566,158.83	与资产相关
无线远程数字多参数监护项目	857,331.62		89,018.70		768,312.92	与资产相关
武清区千企转型升级扶持资金项目		500,000.00			500,000.00	与资产相关
合计	33,955,578.20	700,000.00	2,720,807.31		31,934,770.89	--

其他说明：

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,004,813,981.00				-360,000.00	-360,000.00	1,004,453,981.00

其他说明：

本期股本变动详见“本节三、公司基本情况”。

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	2,461,066,839.96		2,424,400.00	2,458,642,439.96
其他资本公积	149,444,539.24	9,268,971.46		158,713,510.70
合计	2,610,511,379.20	9,268,971.46	2,424,400.00	2,617,355,950.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价本期减少系本期根据《天津红日药业股份有限公司限制性股票激励计划》，因激励对象离职而发生注销回购所致。

其他资本公积本期增加系本年确认以权益结算的股权激励费用所致。

33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	95,180,132.00		50,925,138.00	44,254,994.00
合计	95,180,132.00		50,925,138.00	44,254,994.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股的减少系本期根据《天津红日药业股份有限公司限制性股票激励计划》限制性股票5,710,950股解锁，相应冲减库存股44,244,641.00元；本年因769,050股限制性股票激励对象确定离职、考核不合格注销回购，相应调减库存股5,948,959.00元；本年因分红而调减库存股731,538.00元。

34、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	-23,201.78	-82,210.98			-82,210.98		-105,412.76
外币财务报表折算差额	-23,201.78	-82,210.98			-82,210.98		-105,412.76
其他综合收益合计	-23,201.78	-82,210.98			-82,210.98		-105,412.76

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：

35、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	114,273,587.38			114,273,587.38
合计	114,273,587.38			114,273,587.38

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,634,882,300.85	1,181,593,411.41
调整后期初未分配利润	1,634,882,300.85	1,181,593,411.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	311,421,427.61	534,903,487.91
减：提取法定盈余公积		20,845,786.37
应付普通股股利	60,267,238.85	60,768,812.10
期末未分配利润	1,886,036,489.61	1,634,882,300.85

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,736,677,113.26	431,957,350.73	1,460,041,881.22	251,238,715.75
其他业务	10,117,538.18	8,434,661.73	232,573.45	257,978.11
合计	1,746,794,651.44	440,392,012.46	1,460,274,454.67	251,496,693.86

38、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	17,916.97	18,492.54
城市维护建设税	14,724,779.92	13,316,955.09
教育费附加	7,122,673.55	6,206,549.61

地方教育费附加	4,748,449.04	4,137,699.71
防洪费	1,364,951.92	1,471,552.02
其他	368,536.31	14,947.06
合计	28,347,307.71	25,166,196.03

其他说明：

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
学术推广费	256,340,019.96	317,158,128.34
市场调研费	293,826,243.12	289,286,192.86
会议费	38,758,043.29	24,518,428.66
职工薪酬	99,408,002.02	73,656,045.52
广告宣传费	12,311,470.58	7,940,597.89
业务招待费	13,996,250.03	10,019,161.39
差旅费	14,961,038.87	9,726,881.77
运费	18,248,088.10	5,287,547.92
办公费	9,046,947.33	4,604,239.14
物耗	6,618,139.75	6,378,930.07
股权激励费用	1,974,354.10	7,590,651.82
其他	20,777,291.15	9,636,483.50
合计	786,265,888.30	765,803,288.88

其他说明：

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,608,529.95	30,638,030.58
新品试制费	48,286,643.63	29,969,301.15
折旧费	5,025,161.78	3,870,668.94
水电费	3,994,200.02	2,608,776.08
税金	3,761,763.65	4,337,304.61
汽车费用	2,997,331.20	2,106,161.18
低值易耗品	2,016,524.99	1,536,246.95

无形资产摊销	6,494,404.00	2,206,364.07
办公费	2,847,550.80	1,588,805.19
租赁费	8,620,975.39	3,188,643.35
股权激励费用	5,927,396.24	24,464,610.69
其他	18,781,243.57	16,328,860.45
合计	154,361,725.22	122,843,773.24

其他说明：

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,664,713.49	5,071,347.92
减：利息收入	6,998,103.58	5,447,946.96
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-1,063,505.33	2,130.75
其他	1,346,793.64	155,442.28
合计	-50,101.78	-219,026.01

其他说明：

42、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	2,993,199.42	16,506,495.39
十四、其他	2,037,840.83	
合计	5,031,040.25	16,506,495.39

其他说明：

其他项系本期对脑心多泰胶囊开发支出确认的开发支出减值损失，详见“本节15、开发支出”。

43、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	137,824.63	550,390.30
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,481,481.48	8,150,920.74
合计	1,619,306.11	8,701,311.04

其他说明：

44、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
政府补助	40,324,866.05	5,748,793.00	40,324,866.05
其他	179,440.32	117,325.01	179,440.32
合计	40,504,306.37	5,866,118.01	40,504,306.37

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
由递延收益 转入与收益 相关的政府 补助*1				是	否	1,384,391.73	3,279,929.98	与收益相关
由递延收益 转入与资产 相关的政府 补助*2				是	否	1,336,415.58	1,657,963.02	与资产相关
其他直接计 入收益的零 星政府补助				是	否	534,373.07	160,900.00	与收益相关
2014 年天津 市名牌产品 企业奖励				是	否		300,000.00	与收益相关
科委根据顺 政发（2013） 29 号文件， 研发资质奖 励款				是	否		300,000.00	与收益相关
武清区工业 经济委员会 “扶持资金”				是	否	30,315,317.2 3	50,000.00	与收益相关
组织部奖励 人才工作创 新项目认定 支持工作经				是	否	100,000.00		与收益相关

费								
经信委奖励 产业结构调整 和中小企业 企业发展资金				是	否	4,000,000.00		与收益相关
北京市商务 委员会补贴				是	否	367,029.00		与收益相关
中关村海淀 科技园项目 补贴款				是	否	154,800.00		与收益相关
工业发展资 金补助				是	否	800,000.00		与收益相关
开发区补助 款				是	否	136,123.00		与收益相关
企业发展政 府补贴				是	否	1,196,416.44		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	40,324,866.05	5,748,793.00	--

其他说明：

*1该项目的政府补助情况详见本节30、递延收益。

*2该项目的政府补助情况详见本节30、递延收益。

45、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	548,334.34	268,472.04	548,334.34
其中：固定资产处置损失	548,334.34	268,472.04	548,334.34
对外捐赠		650,000.00	
其他		150,007.88	
合计	548,334.34	1,068,479.92	548,334.34

其他说明：

46、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	60,659,633.52	44,174,311.61
递延所得税费用	-868,678.49	-694,084.55
合计	59,790,955.03	43,480,227.06

47、其他综合收益

详见附注 34、其他综合收益。

48、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
政府补助款	38,832,654.91	2,760,900.00
收到的保证金、押金	7,306,489.61	11,148,748.76
利息收入	6,746,431.54	4,283,025.51
职工备用金	1,595,833.28	885,759.27
单位往来	126,006.41	3,803,720.77
其他	6,326,765.45	206,552.01
合计	60,934,181.20	23,088,706.32

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
学术推广费	226,610,735.74	240,838,244.25
市场调研费	171,902,300.76	202,177,657.85
会议费	27,942,240.03	21,664,462.90
广告宣传费	10,624,507.72	11,960,546.52
新品试制费	7,254,882.42	4,617,218.88
差旅费	16,713,808.15	10,715,397.49
业务招待费	12,778,814.51	9,190,197.49
对外捐赠		650,000.00
汽车费	6,037,730.23	4,445,453.09

运输费	21,993,451.76	5,784,728.22
办公费	10,389,991.80	6,310,289.98
水电费（能源费）	26,176,342.41	7,333,548.42
职工备用金	16,681,143.60	21,948,151.59
租赁费	6,308,164.43	690,915.10
保证金	1,439,188.00	4,882,667.29
交通通讯费	1,571,609.22	1,086,779.18
维修费	5,755,615.18	2,080,058.84
培训费	530,196.40	446,678.84
零星劳务支出	356,235.12	112,971.00
项目服务、咨询费	10,011,485.63	2,849,094.01
其他支出	113,082,659.08	11,291,315.22
合计	694,161,102.19	571,076,376.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（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
取得子公司及其其他营业单位收到的现金净额	288,583.34	
合计	288,583.34	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（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
亿诺瑞向股东借支款	1,455,000.00	
合计	1,455,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(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
股权激励注销回购款	2,784,400.00	2,053,495.00
亿诺瑞归还股东借款	2,760,000.00	
其他		283,592.64
合计	5,544,400.00	2,337,087.64

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

49、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	314,231,102.39	248,695,755.35
加：资产减值准备	5,031,040.25	16,506,495.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,027,606.19	24,099,657.10
无形资产摊销	6,982,641.85	2,634,571.17
长期待摊费用摊销	2,274,224.94	1,561,525.03
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）	548,334.34	268,472.04
财务费用（收益以“-”号填列）	6,288,365.11	3,490,079.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,619,306.11	-8,701,311.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-505,752.87	-535,808.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-22,489.12	-158,275.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,278,473.63	-10,133,026.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-69,354,941.17	-458,074,598.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-140,281,145.15	167,156,503.13
其他	9,343,642.29	35,561,878.57
经营活动产生的现金流量净额	152,664,849.31	22,371,916.73
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	1,259,617,477.62	1,188,878,516.30
减：现金的期初余额	1,346,932,864.13	506,265,350.11
现金及现金等价物净增加额	-87,315,386.51	682,613,166.19

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	20,000,000.00
其中：	--
连云港万泰医药辅料技术有限公司	20,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	14,231,458.82
其中：	--
连云港万泰医药辅料技术有限公司	14,231,458.82
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	5,768,541.18

其他说明：

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,259,617,477.62	1,346,932,864.13
其中：库存现金	85,198.82	46,937.14
可随时用于支付的银行存款	1,259,532,278.80	1,346,885,926.99
三、期末现金及现金等价物余额	1,259,617,477.62	1,346,932,864.13

其他说明：

现金及现金等价物期末余额与货币资金期末余额差异系存放于银行以投资为目的的定期存单31,532,360.85元，以及为开具信用证及银行承兑汇票缴存的票据保证金17,185,310.00元；现金及现金等价物期初余额与货币资金期初余额差异系存放于银行以投资为目的的定期存单31,168,554.22元，以及为开具信用证及银行承兑汇票缴存的票据保证金15,444,000.00元。

50、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	17,185,310.00	开具信用证及银行承兑汇票缴存的票据

		保证金
固定资产	12,369,109.54	抵押获取银行借款
无形资产	5,556,517.17	抵押获取银行借款
合计	35,110,936.71	--

其他说明：

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	2,842,350.63	6.6312	18,848,194.81
欧元	26,458.02	7.3752	195,133.19
印度卢比	7,874,693.20	0.0983	774,082.34
加元	57,788.05	5.1222	296,001.95
其中：美元	3,361,701.38	6.6312	22,292,114.20
欧元	449.82	7.3752	3,317.51
加元	46,834.06	5.1222	239,893.42
其他应收款			
其中：美元	15,620.00	6.6312	103,579.34
印度卢比	300,961.85	0.0983	29,584.55
应付账款			
其中：美元	88,690.85	6.6312	588,126.76
应交税费			
其中：印度卢比	138,652.31	0.0983	13,629.52
加元	4,495.92	5.1222	23,029.00
其他应付款			
其中：欧元	4,422.10	7.3752	32,613.87
印度卢比	19,342.00	0.0983	1,901.32
加元	67.08	5.1222	343.60
应付职工薪酬			
其中：印度卢比	181,274.00	0.0983	17,819.23
加元	5,569.69	5.1222	28,529.07

其他说明：

(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

公司有境外孙公司4家，分别设立在美国、加拿大、印度以及德国，均以当地货币为记账本位币，详见“本节九、1、在其他主体中的权益”。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖北亿诺瑞生物制药有限公司	2016年02月29日	69,580,000.00	51.00%	现金购买	2016年02月29日	签订股权转让协议并开始支付交易对价	16,389,121.66	2,567,996.60
连云港万泰医药辅料技术有限公司	2016年05月18日	20,000,000.00	50.98%	现金购买	2016年05月31日	签订股权转让协议并开始支付交易对价	979,988.91	5,093.63

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	湖北亿诺瑞生物制药有限公司	连云港万泰医药辅料技术有限公司
--现金	69,580,000.00	20,000,000.00
合并成本合计	69,580,000.00	20,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	67,133,759.97	13,799,353.59
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,446,240.03	6,200,646.41

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	湖北亿诺瑞生物制药有限公司		连云港万泰医药辅料技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	32,288,583.34	32,288,583.34	14,231,458.82	14,231,458.82
应收款项	1,645,834.25	1,645,834.25	2,084,196.76	2,084,196.76
存货	14,612,582.82	14,612,582.82	1,203,619.01	1,203,619.01
固定资产	28,360,384.78	28,360,384.78	3,654,337.54	609,789.10
无形资产	2,702,010.88	2,702,010.88	4,816,037.88	1,318,385.33
应收票据			437,663.00	437,663.00
预付账款	1,226,010.10	1,226,010.10	229,420.11	229,420.11
其他应收款	95,587,734.10	95,587,734.10	207,280.50	207,280.50
其他流动资产	7,670,221.14	7,670,221.14		
在建工程	18,931,392.56	18,931,392.56	2,111,175.27	2,111,175.27
开发支出	3,212,211.48	3,212,211.48		
借款	10,000,000.00	10,000,000.00		
应付款项	60,823,838.35	60,823,838.35	231,132.33	231,132.33
递延所得税负债			981,330.14	
预收账款	3,229,150.00	3,229,150.00	89,498.00	89,498.00
应付职工薪酬	343,637.00	343,637.00		
应交税费			124,112.83	124,112.83
其他应付款	11,257,516.62	11,257,516.62	480,944.57	480,944.57
净资产	120,582,823.48	120,582,823.48	27,068,171.02	21,507,300.17
减：少数股东权益	53,449,063.51	53,449,063.51	13,268,817.43	10,542,878.54
取得的净资产	67,133,759.97	67,133,759.97	13,799,353.59	10,964,421.63

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

2016年1月28日，公司与亿诺瑞签订的增资协议，根据瑞华川专审字[2015]51050044号《审计报告》，以及中同华评报字（2015）第1060号《资产评估报告书》的评估结果，公司出资6958万元取得亿诺瑞51%的股权。由于亿诺瑞生产经营未发生重大变化，因此公司使用账面价值作为2016年2月29日的可辨认净资产公允价值。

2016年5月9日，子公司博广医健与万泰辅料（母公司）签订增资协议，根据瑞华川专审字[2016]51050043号《审计报告》，以及中同华评报字（2016）第522号《资产评估报告书》的评估结果，博广医健出资2000万元取得万泰辅料50.98%的股权。公司根据采用资产基础法的评估结果，确定2016年5月31日的可辨认净资产公允价值为1,379.94万元。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**(6) 其他说明****2、其他原因的合并范围变动**

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

本报告期内，东方康圣出资设立全资子公司北京医珍堂诊所有限公司，注册资本3,000.00万元。截至报告期末，东方康圣已出资1,200.00万元。

3、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	
北京康仁堂药业有限公司	北京市	北京市	中药配方颗粒	100.00%		非同一控制下企业合并
天津博广医健生物科技发展有限公司（曾用名：天津红日生物科技发展有限公司）	天津市	天津市	生物医药	100.00%		通过设立
蒙阴红日中药材种植有限公司	临沂市	临沂市	中药材种植	100.00%		通过设立
天津红日金博达生物技术有限公司	天津市	天津市	医药产品的研发、咨询等	100.00%		通过设立
天津红日康仁堂药业有限公司	天津市	天津市	药品生产项目筹建（筹建期不开展经营活动）	93.30%	6.70%	非同一控制下企业合并

天以红日医药科技发展(天津)有限公司	天津市	天津市	医药产业专利引进、咨询、服务等	90.00%		通过设立
兰州汶河医疗器械研制开发有限公司	兰州市	兰州市	医疗器械及新药研发、技术咨询转让、相关进出口	60.00%		非同一控制下企业合并
天津东方康圣健康管理有限公司	天津市	天津市	健康管理咨询、一类医疗器械、电子产品批发零售	100.00%		通过设立
北京超思电子技术有限责任公司	北京市	北京市	医疗器械及仪器仪表、电子产品销售、相关进出口	100.00%		非同一控制下企业合并
湖州展望药业有限公司	湖州市	湖州市	药用辅料、原料药、化学试剂、食品添加剂的制造销售	100.00%		非同一控制下企业合并
海南龙圣堂制药有限公司	三亚市	三亚市	生产销售中西成药、西药原料药及制剂、南药种植	100.00%		非同一控制下企业合并
湖北亿诺瑞生物制药有限公司	黄梅县	黄梅县	原料药生产销售; 肠衣、肝素钠生产销售; 货物进出口, 技术进出口	51.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
天津红日康仁堂药品销售有限公司	天津市	天津市	中药饮片、中成药、医用仪器及设备		100.00	通过设立
博尔帕斯电子医疗科技(天津)有限公司	天津市	天津市	医疗器械及新药研发、技术咨询转让		45.90	通过设立
尼卡斯特医疗科技(天津)有限	天津市	天津市	医疗器械及新药研发、技术咨询转让		63.00	通过设立

公司						
天津超然生物技术有限公司	天津市	天津市	医疗器械及新药研发、技术咨询转让	34.80	65.20	非同一控制下企业合并
天津超思电子技术有限公司	天津市	天津市	电子产品技术开发、咨询、转让，电子元件制造、销售，货物进出口		100.00	通过设立
美国超思有限责任公司	美国	Bristol PA	生产和销售医疗器械		100.00	通过设立
加拿大超思有限责任公司	加拿大	DEIhi	生产和销售医疗器械		100.00	通过设立
印度超思有限责任公司	印度	Richmond BC	生产和销售医疗器械		100.00	通过设立
北京超思麦迪医疗科技有限公司	北京市	北京市	技术服务开发转让咨询；销售批发医疗器械		100.00	通过设立
德国超思有限责任公司	德国	Dusseldorf	经营医疗器械，电子消费品、体育用品		100.00	通过设立
湖州展望天明药业有限公司	湖州市	湖州市	辅料生产和销售；食品添加剂生产和销售		100.00	非同一控制下企业合并
湖州美欣霍普生物科技有限公司	湖州市	湖州市	生物酶技术、纤维素醚、新型建筑材料及新型药用辅料的研发		60.00	通过设立
北京医珍堂诊所有限公司	北京市	北京市	医疗服务、医院管理；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；企业管理咨询；资产管理；承办展览展示活动；销售 I 类医疗器械、日用品、机械设备、计算机、软件及辅助设备		100	通过设立
连云港万泰医药辅料技术有限公司	连云港	连云港	药用辅料新技术、新品种的开发；药用辅料生产；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外		50.98	非同一控制下企业合并
连云港万泰医药材料有限公司	连云港	连云港	药用辅料生产；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外		50.98	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天以红日医药科技发展（天津）有限公司	10.00%	-369,563.71		2,266,573.49
兰州汶河医疗器械研制开发有限公司	40.00%	1,064,896.47		12,905,901.30
湖北亿诺瑞生物制药有限公司	49.00%	1,258,318.33		54,707,381.84

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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
天以红日医药科技发展(天津)有限公司	4,075.99 8.59	9,851.63 8.74	13,927.6 37.33	-386,782 .84		-386,782 .84	5,140.55 6.17	10,101.5 50.51	15,242.1 06.68	-338,464 .64		-338,464 .64
兰州汶河医疗器械研制开发有限公司	18,180.1 93.50	25,588.8 26.45	43,769.0 19.95	11,336.5 41.71	167,725. 00	11,504.2 66.71	20,632.3 60.40	21,995.1 65.57	42,627.5 25.97	12,932.4 90.98	279,200. 00	13,211.6 90.98
湖北亿诺瑞生物制药有限公司	61,342.5 15.75	82,413.1 74.62	143,755. 690.37	20,604.8 70.29		20,604.8 70.29	57,445.2 31.65	53,205.9 99.70	110,651. 231.35	85,654.1 41.97		85,654.1 41.97

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
天以红日医药科技发展(天津)有限公司	78,055.44	-1,266,151.15		-1,089,085.41	78,055.44	-360,776.34		-783,928.52
兰州汶河医疗器械研制开发有限公司	13,972,886.0 8	2,662,241.17		-1,537,439.20	11,104,279.7 3	2,668,754.86		131,592.86
湖北亿诺瑞生物制药有限公司	16,389,121.6 6	2,567,996.60		-47,462,913.3 1				

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津天以生物医药股权投资基金有限公司	天津市	天津市	从事对未上市企业的投资，对上市公司非公开发行股票的投资及相关咨询服务；创业投资业务；受托管理股权投资基金，从事投融资管理及相关咨询服务。	29.97%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

3、其他

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
天津大通投资集团有限公司	天津市	*1	4548 万元	21.19%	21.19%

本企业的母公司情况的说明

1：以自有资金对房地产项目、生物医药科技项目、环保科技项目、媒体项目、城市公用设施项目投资及管理；投资咨询；仪器仪表、机电设备（小轿车除外）、燃气设备批发兼零售；涉及上述审批的，以审批有效期为准；采矿机械设备销售、租赁；工程技术服务；电子产品、电子元器件、线材、建筑材料、五金交电批发兼零售（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）。

本企业最终控制方是李占通。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	5,710,950.00
公司本期失效的各项权益工具总额	769,050.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	9个月

其他说明

2016年4月14日，公司第六届董事会第一次会议和第六届监事会第一次会议审议通过了《关于首期限制性股票激励计划首次授予第二个解锁期及预留授予第一个解锁期解锁条件成就的议案》；同意按照《限制性股票激励计划》的相关规定办理首次授予第二期及预留授予第一期解锁事宜，本次符合解锁条件的激励对象共计68人，可申请解锁的限制性股票数量为571.095万股，实际可上市流通数量为373.50万股，本次限制性股票的上市流通日为2016年5月3日。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	等于"授予日股票收盘价格"减去"授予价格"
可行权权益工具数量的确定依据	《天津红日药业股份有限公司首期限制性股票激励计划（草案修订稿）》、本公司第五届董事会第十次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》及本公司第五届董事会第十一次会议通过的《关于对公司首期限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量进行二次调整的议案》
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	157,666,881.25

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,343,642.29
---------------------	--------------

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	591,112,128.69	100.00%	22,766.20	0.39%	591,089,362.49	717,507,596.69	100.00%	431,788.20	0.06%	717,075,808.49
合计	591,112,128.69	100.00%	22,766.20	0.39%	591,089,362.49	717,507,596.69	100.00%	431,788.20	0.06%	717,075,808.49

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至2年	151,774.69	22,766.20	15.00%
合计	151,774.69	22,766.20	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合中，由于关联关系的存在使得关联方应收款项通常情况下不能收回的可能性极低，因而对关联方组合应收款项单独测试无特别风险的，不计提坏账准备。组合中关联方组合应收账款期末余额590,960,354.00元。

(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-409,022.00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：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为591,112,128.69元，占应收账款期末余额合计数的比例为100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为22,766.20元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,674,864.28	100.00%	1,322,015.42	7.48%	16,352,848.86	16,289,786.03	100.00%	1,676,286.95	10.29%	14,613,499.08
合计	17,674,864.28	100.00%	1,322,015.42	7.48%	16,352,848.86	16,289,786.03	100.00%	1,676,286.95	10.29%	14,613,499.08

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	6,893,518.97	344,675.95	5.00%
1年以内小计	6,893,518.97	344,675.95	5.00%
1至2年	22,500.00	3,375.00	15.00%
2至3年	36,539.60	10,961.88	30.00%
4至5年	422,934.12	317,200.59	75.00%
5年以上	645,802.00	645,802.00	100.00%
合计	8,021,294.69	1,322,015.42	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，由于关联关系的存在使得关联方应收款项通常情况下不能收回的可能性极低，因而对关联方组合应收款项单独测试无特别风险的，不计提坏账准备。组合中关联方组合其他应收款期末余额9,653,569.59元。

(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-354,271.53 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：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	6,916,280.57	2,974,673.71
保证金	521,200.00	520,000.00
押金		578,330.00
代垫单位款项	1,076,503.71	423,506.69
安全文明施工措施费	145,802.00	145,802.00
单位往来款	9,000,000.00	4,000,000.00
加工费		607,328.00
代垫员工款		
股权款项		7,025,067.63
其他	15,078.00	15,078.00
合计	17,674,864.28	16,289,786.03

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖北亿诺瑞生物制药有限公司	单位往来款	5,000,000.00	1 年以内	28.29%	
天津东方康圣健康管理 有限公司	单位往来款/代垫单 位款项	4,620,212.25	1 年以内	26.14%	

马越	备用金	527,007.62	1 年以内	2.98%	26,350.38
天津市建筑工程渣土管理站防治土方运输撒漏保证金	保证金	500,000.00	5 年以上	2.83%	500,000.00
天津二建建筑工程有限公司	代垫单位款项	422,934.12	4-5 年	2.39%	317,200.59
合计	--	11,070,153.99	--	62.63%	843,550.97

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	3,030,305,360.02		3,030,305,360.02	2,957,176,126.19		2,957,176,126.19
对联营、合营企业投资	8,893,670.35		8,893,670.35	8,767,144.31		8,767,144.31
合计	3,039,199,030.37		3,039,199,030.37	2,965,943,270.50		2,965,943,270.50

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京康仁堂药业有限公司	743,224,109.75	2,921,379.66		746,145,489.41		
天津博广医健生物科技发展有限公司（曾用名：天津红日生物科技发展有限公司）	80,000,000.00			80,000,000.00		
蒙阴红日中药材种植有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
天津红日金博达生物技术有限公司	10,876,607.28	84,853.17		10,961,460.45		
天以红日医药科技发展有限公司（天津）有限公司	18,137,060.00			18,137,060.00		
天津红日康仁堂	444,000,000.00			444,000,000.00		

药业有限公司						
兰州汶河医疗器械研制开发有限公司	10,938,473.16	186,677.08		11,125,150.24		
天津东方康圣健康管理有限公司	20,000,000.00	254,559.75		20,254,559.75		
北京超思电子技术有限责任公司	968,999,914.06			968,999,914.06		
湖州展望药业有限公司	599,999,961.94			599,999,961.94		
海南龙圣堂制药有限公司	60,000,000.00	101,764.17		60,101,764.17		
湖北亿诺瑞生物制药有限公司		69,580,000.00		69,580,000.00		
合计	2,957,176,126.19	73,129,233.83		3,030,305,360.02		

(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											
天津超然 生物技术 有限公司	203,832.7 1			-11,298.5 9						192,534.1 2	
天津天以 生物医药 股权投资 基金有限 公司	8,563,311 .60			137,824.6 3						8,701,136 .23	
小计	8,767,144 .31			126,526.0 4						8,893,670 .35	
合计	8,767,144 .31			126,526.0 4						8,893,670 .35	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	319,223,156.18	56,926,264.32	385,275,920.39	69,966,161.93
其他业务	129,717.06	244,451.92	192,444.77	261,583.93
合计	319,352,873.24	57,170,716.24	385,468,365.16	70,227,745.86

其他说明：

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	126,526.04	24,342.04
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,481,481.48	8,150,920.74
合计	1,608,007.52	8,175,262.78

6、其他

十五、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	-548,334.34	
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）	40,324,866.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	179,440.32	
减：所得税影响额	9,138,421.17	
少数股东权益影响额	642,706.37	
合计	30,174,844.49	--

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	5.75%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.20%	0.280	0.280

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

第八节 备查文件目录

- 1、经公司法定代表人签名的2016年半年度报告文本。
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。