



公司代码：600056

公司简称：中国医药

# 中国医药健康产业股份有限公司 2016 年半年度报告





## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人高渝文、主管会计工作负责人高渝文及会计机构负责人（会计主管人员）侯文玲声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺。敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否



## 目 录

第一节	释义.....	1
第二节	公司简介.....	2
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	3
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	25
第七节	优先股相关情况.....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节	公司债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	29
第十一节	备查文件目录.....	133



## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2016 年半年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
本公司、公司、中国医药	指	中国医药健康产业股份有限公司
通用技术集团	指	中国通用技术（集团）控股有限责任公司
集团财务公司	指	通用技术集团财务有限责任公司
医控公司	指	通用技术集团医药控股有限公司
天方集团	指	通用天方药业集团有限公司
中国医保（原通用美康）	指	中国医药保健品有限公司（原通用美康医药有限公司）
技服公司	指	中国医疗器械技术服务有限公司
通用三洋	指	海南通用三洋药业有限公司
美康永正、永正公司	指	北京美康永正医药有限公司
广东通用（原万特公司）	指	广东通用医药有限公司（原广州美康大光万特医药有限公司）
美康百泰、百泰公司	指	北京美康百泰科技有限公司
天方股份、天方药业	指	河南天方药业股份有限公司
新疆天方	指	新疆天方恒德医药有限公司
天方中药	指	河南天方药业中药有限公司
天方有限	指	天方药业有限公司
河南医药、省医药	指	河南省医药有限公司
武汉鑫益、鑫益投资	指	武汉鑫益投资有限公司
湖北科益、科益公司	指	湖北科益药业股份有限公司
湖北通用	指	湖北通用药业有限公司
湖北博鸿康	指	湖北博鸿康药业有限公司
黑龙江公司	指	中国医药黑龙江有限公司
泰丰医药	指	河南泰丰医药有限公司
西藏天晟	指	西藏天晟泰丰药业有限公司



## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	中国医药健康产业股份有限公司
公司的中文简称	中国医药
公司的外文名称	China Meheco Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	China Meheco
公司的法定代表人	高渝文

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	侯文玲先生	孙霞女士
联系地址	北京市东城区光明中街18号	北京市东城区光明中街18号
电话	010-67164267	010-67164267
传真	010-67152359	010-67152359
电子信箱	Meheco600056@meheco.com.cn	Meheco600056@meheco.com.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市东城区光明中街18号
公司注册地址的邮政编码	100061
公司办公地址	北京市东城区光明中街18号
公司办公地址的邮政编码	100061
公司网址	www.meheco.cn
电子信箱	Meheco600056@meheco.com.cn

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市东城区光明中街18号

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中国医药	600056	中技贸易

### 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年1月11日
注册登记地点	北京市东城区光明中街18号
企业法人营业执照注册号	911100001000265317
税务登记号码	110108100026531
组织机构代码	100026531
报告期内注册变更情况查询索引	临2016-004号公告，变更法定代表人的董事会决议



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	12,029,456,128.71	9,509,864,142.16	26.49
归属于上市公司股东的净利润	509,701,324.84	373,568,732.41	36.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	504,753,590.62	368,651,832.72	36.92
经营活动产生的现金流量净额	174,933,229.06	-617,261,847.07	128.34
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	5,686,431,400.95	5,400,316,830.43	5.30
总资产	18,601,532,864.80	16,158,287,635.86	15.12

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.5034	0.3690	36.42
稀释每股收益(元/股)	0.5034	0.3690	36.42
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.4985	0.3641	36.91
加权平均净资产收益率(%)	9.14	7.15	增加1.99个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.06	7.06	增加2.00个百分点

#### 公司主要会计数据和财务指标的说明

1、2016年，内生式和外延式发展同步进行，经营规模进一步扩大，营业收入同比增长达26.49%。公司通过产品结构调整和市场开发等手段，提升公司市场竞争力。

2、公司通过降本增效、严控费用等手段增强盈利能力，本期归母净利润同比增幅达到36.44%，扣除非经常性损益的净利润同比增幅达到36.92%，增速较去年进一步提高。

3、公司经营活动现金流量保持了高额的经营现金净流入。在资金流压力较大的行业环境下，公司销售规模持续增长的同时，通过“减应收、压库存”专项工作，强化运营效率考核，加强子公司运营资金的统筹管理，有效提高了资金的运营效率。

4、得益于高速增长的经营规模和持续增强的盈利能力，以及合理的负债水平，公司加权平均净资产收益率和扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率持续增长，同比增幅均约2个百分点。

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用



### 三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-28,248.61	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,399,763.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,362,388.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	66,720.88	参股企业分红
少数股东权益影响额	-2,627,824.91	
所得税影响额	-2,500,287.94	
合计	4,947,734.22	





## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年,公司实现营业收入 120.29 亿元,同比增长 26.49%;实现净利润 5.89 亿元,同比增长 39.2%,实现归属于上市公司股东的净利润 5.1 亿元,同比增长 36.44%。面对不断下行的经济形势和行业发展压力、国家医药产业政策的持续深度调整、日趋激烈的市场竞争等多重挑战,公司坚定贯彻落实年度整体工作部署,积极加大市场开拓力度,深入推行精细化管理,持续推进内部管理改革,取得了明显的成效,呈现出“逆势增长”的良好势头。

#### (一) 加速推进市场开发及业务转型,经营质量有所提高

医药工业板块积极适应政策变革,克服部分企业技改停产等因素的影响,全方位优化管理机制和业务流程,创新优化营销、招标策略,着力打造拳头产品,同时加强原料药与普药协同销售,完善激励机制,走差异化竞争路线,大力做好市场开发工作,集中优势资源抢占市场份额,销售业绩迅速提升。上半年实现营业收入 12.24 亿元,净利润同比增长 63.97%,保持了良好的发展态势。

医药商业板块加快网络扩张和延伸步伐,强化区域市场布局,切实落实“点强网通”战略。健全物流网络,深化商业合作,并创新业务模式,促进区域市场的全面深入开发,积极拓展内部协同、器械销售和第三方物流等业务,进一步加快业务转型升级。湖北博鸿康、泰丰医药、黑龙江公司等新并入项目均已顺利开展业务,迅速进入正轨。上半年实现营业收入及净利润增长远高于行业平均水平,实现营业收入 78.5 亿元,规模贡献占比已近三分之二,同比增长 42.9%;净利润同比增长 67.74%。

国际贸易板块努力克服国际经济持续疲软等内外部不利因素影响,在巩固和提升传统市场控制能力的同时,深挖政府项目资源,扩大抗艾药品和重点疾控产品的市场营销,业务可持续发展的基础进一步夯实。南美市场,报告期内,公司组织出运抗寨血液制品至委内瑞拉,在一定程度上有效帮助委内瑞拉公立卫生系统应对了寨卡疫情,并积极与为中低收入民众提供免费眼科诊疗服务的“奇迹组织”合作,为其提供技术先进的眼科设备,增进了两国人民的友谊。同时,公司积极推进医疗器械代理业务转型,物流平台销售大幅增长。上半年该板块实现营业收入 33.6 亿元,净利润 2.43 亿元,同比增长 13.23%。

#### (二) 持续推进精细化管理,不断提升企业的综合竞争力

公司结合自身实际制定了提质增效工作方案,并向全体体系推进落实,坚持向管理要效益,持续提升经营能力,推动公司在经济新常态下持续健康发展。

医药工业板块一是强化控制各环节成本,实施“生产诊断”活动,全员参与精细化管理,实行降本增效两手抓。二是强化基础能力建设,加快生产设施建设改造与企业内部机制改革进程。三是适应行业变革,加快推进公司现代化研发体系建设。公司正式设立研发中心,为全体体系首批一致性评价品种制定了研发方案,保障重点品种市场的可持续开发;同时积极提升外部资源整合能力,努力提供研发项目一站式解决方案。2016 年 7 月 24 日,在中国医药工业信息中心主办的第 33 届全国医药工业信息年会上,公司下属重要工业企业天方药业有限公司凭借其品牌优势和综合实力,荣登“2016 年中国医药工业最具成长力企业榜单”。

医药商业板块一是深入调研,积极开展零售药店、药房托管等新型业务模式的实地调研和市场研究,科学研判国内医药商业发展的主流方向,拓展战略思维,联系实际制定可操作的网络布局规划。二是加强物流体系建设,为流通服务能力建设打好“硬底子”。三是继续推进客户资源共享机制,为商业板块创造更多的业务发展机会。

国际贸易板块一是进一步梳理细化战略路径和资源配置,优化组织架构和岗位设置,完善制度流程、运营管理和人事薪酬体系。二是推进建设财务评价体系和应收库存动态量化管理信息系统,有效强化了业务风险防控,资金周转效率显著提升。

#### (三) 有序推进业务协同,实现板块间的资源与信息共享

2016 年上半年,受业务协同带来的销售规模增长的影响,各企业业务协同主动性进一步提升,业务协同工作走向常态化、制度化。公司按板块及业务类型对业务资源进行重新梳理,修订并下发《中国医药 2016 年业务协同工作实施方案》,重点将激励引导政策进行调整,大大的提高了各单位开展协同工作的积极性,板块间资源与信息共享机制逐渐形成。



**(四) 强化创新驱动，公司科研能力进一步提升**

为更好地实现公司战略目标，最大限度整合与利用体系内现有研发资源，公司依托优势企业组建中国医药研发中心，并明确了研发中心的建设和运营方案。公司根据国家仿制药质量与疗效一致性评价工作的相关要求，制定了中国医药一致性评价统筹计划安排，通过筛选“一致性评价”参比制剂采购渠道，研讨引进国外技术的可行性，一致性评价工作取得良好进展。研发中心的启动将成为公司医药创新的前沿阵地，将有力带动公司科研实力的大幅提升。

**(五) 投融资工作取得新进展，为战略落地提供支持保障**

投资工作方面：上半年，公司以战略规划为指引，大力推进投资并购业务，收购泰丰医药 70% 股权，完善公司在河南地区的战略布局，提高区域竞争力；报告期内，公司完成对黑龙江公司的出资及工商登记工作，投资工作取得实质进展。

再融资工作方面：公司非公开发行 A 股股票工作通过了资本市场复杂形势、监管机构严格把控和机构投资者变动等重重考验，于 2016 年 6 月 24 日通过中国证监会发行审核委员会的审核，待取得正式批件实施发行后，将为公司带来 7 亿元的流动资金支持。公司还组织相关部门和中介机构系统梳理并认真部署了重组承诺事项落实工作，制定可行性方案，以保障上市公司融资渠道的畅通。

**(六) 优化企业运营机制，管理体系创新持续深入**

战略管理：在做好公司发展规划的总体思路和商业计划相关宣贯工作的同时，启动各板块、子公司发展规划的滚动编制工作。

全面预算管理：在 2014 年、2015 年实施统贷统还、资金池建设的基础上，2016 年全面预算管理的重点是结合信息化建设推行财务业务评价体系建设、工业板块定额管理和商贸板块应收库存动态量化管理。

人力资源管理：报告期内，公司在本部推进人事制度改革取得阶段性成果的基础上，继续深入推进公司全系统人事制度改革，制定并下发了人事制度改革工作巡视工作方案，对工资总额管理、职位薪酬、干部管理等人力资源管理情况进行梳理和分析。同时，进一步完善了财务总监岗位职责及任职资格，并通过强化干部交流培养与结构优化工作，广大干部综合素质明显提升。

市值管理：随着公司业绩的稳步增长及管理水平的不断提升，公司在资本市场的认知度逐步提高。在 2016 年 8 月 20 日揭晓的第十届中国上市公司价值评选结果中，公司荣获“2015 年中国主板上市公司价值百强”荣誉称号。

综上所述，通过全体干部员工的共同努力，公司在上半年经营业绩逆势大幅增长，精细化管理水平有所提升，公司的活力和竞争力都有较大提升，整体呈现出了蓬勃向上的发展势头。

**(一) 主营业务分析****1、财务报表相关科目变动分析表**

单位:元币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	12,029,456,128.71	9,509,864,142.16	26.49
营业成本	10,521,864,980.19	8,225,985,727.65	27.91
销售费用	433,653,295.22	401,903,569.36	7.90
管理费用	249,915,030.88	226,052,047.98	10.56
财务费用	29,025,463.75	32,279,796.98	-10.08
经营活动产生的现金流量净额	174,933,229.06	-617,261,847.07	128.34
投资活动产生的现金流量净额	-342,227,536.76	75,127,811.78	-555.53
筹资活动产生的现金流量净额	-890,837,817.27	-162,243,829.91	-449.07
研发支出	36,790,115.30	39,406,260.04	-6.64

**营业收入变动原因说明:**营业收入同比增长 26.49%，主要是由于公司医药工业、医药商业和国际贸易三大业务板块协同发展，整体经营规模有所提升。其中，医药商业板块加大了市场开发力度，不断进行业务创新，保持了较高速增长。

**营业成本变动原因说明:**随着销售规模的扩大，营业成本的正常增长。营业成本的增长幅度略高于



营业收入，主要是由于公司医药商业板块毛利率较低的调拨业务增长速度较快所致。

**销售费用变动原因说明:**销售费用的增长，主要是由于新业务推广、市场开发力度增加导致费用上升。

**管理费用变动原因说明:**管理费用增长，主要是由于正常业务增长所致。

**财务费用变动原因说明:**财务费用同比下降，一方面得益于降息等国家宏观调控手段的实施，使得外部借款资金成本进一步下降，另一方面公司通过资金池，统贷统还等内部资金筹划手段，严控带息负债规模，降低了融资成本。

**经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:**经营活动现金由净流出转变为净流入，主要是受到经营规模增长,且回款情况良好的影响。

**投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:**投资活动现金净流出金额较大，主要是本期收购泰丰医药及天方有限搬迁事项而增加的固定资产投资所致。

**筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:**筹资活动现金净流出金额较大，主要是由于归还银行短期借款所致。

**研发支出变动原因说明:**2015 年审评审批制度改革，导致公司工业企业研发新立项项目减少。同时，2016 年上半年一致性评价工作处于筹备推进阶段，实质性研发支出同比有所下降。

## 2、其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

无

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

● 公司非公开发行A股股票项目《关于拟购买的标的资产武汉鑫益45.37%股权评估报告》有效期已经届满，中联资产评估集团有限公司重新出具了《中国医药健康产业股份有限公司发行股份购买武汉鑫益投资有限公司股权(补充评估)项目资产评估报告》(中联评报字[2015]第1841号)。公司于2016年1月23日对此更新发布了公告，详见公司临2016-008号公告《关于拟发行股份收购武汉鑫益投资有限公司45.37%股权项目资产评估报告更新的公告》。

● 根据中国证监会审核要求，公司于2016年3月17日发布《关于非公开发行股票申请文件反馈意见的补充回复的公告》(详见临2016-017号公告)，并提交中国证监会《中国医药非公开发行股票申请文件反馈意见的补充回复》。

● 公司于3月31日收到中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书，根据通知要求，公司及相关中介机构对《二次反馈意见》进行了认真核查和落实，并对所涉及的事项进行了资料补充和问题答复。具体内容详见公司于2016年4月29日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上披露的《中国医药健康产业股份有限公司非公开发行股票申请文件反馈意见的补充回复》。

● 报告期内，公司按照2015年年度股东大会决议，于5月30日实施完毕2015年度利润分配方案，并调整非公开发行A股股票发行价格及发行数量，详见公司临2016-032号公告。

● 报告期内，公司分别召开第六届董事会第29次、30次、31次、32次会议和监事会第16次、17次会议，审议非公开发行A股股票二次修订稿等相关议案，并根据中国证监会要求发布相关公告及上报其有关文件。详见公司临2016-033至临2016-046号公告。

● 2016年6月24日，公司非公开发行A股股票的发行申请通过中国证监会发行审核委员会的审核。截至本报告披露日，公司尚未收到中国证监会的书面核准文件。详见公司临2016-047号公告。

### (3) 经营计划进展说明

报告期内，在行业增长持续放缓的背景下，公司仍然呈现出逆势增长的良好经营态势，各项经营计划稳步推进。详见本报告董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分产品情况



单位:元币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药工业	1,220,721,009.96	710,528,402.03	41.79	10.48	4.24	增加 3.48 个百分点
其中:原料药	546,850,741.88	419,921,794.04	23.21	6.13	-3.75	增加 7.88 个百分点
化学制剂	673,791,793.68	290,534,047.99	56.88	17.15	23.23	减少 2.13 个百分点
中成药	78,474.40	72,560.00	7.54	-99.46	-99.24	减少 26.40 个百分点
医药商业	7,804,766,545.38	7,218,269,212.57	7.51	42.38	41.91	增加 0.31 个百分点
其中:纯销	4,187,931,881.21	3,742,888,144.89	10.63	18.32	17.56	增加 0.58 个百分点
调拨	3,616,834,664.17	3,475,381,067.68	3.91	86.24	82.64	增加 1.90 个百分点
国际贸易	3,358,492,141.37	2,966,775,903.16	11.66	2.76	5.31	减少 2.13 个百分点
内部抵消	-405,022,867.25	-404,567,766.48	0.11	6.12	6.62	减少 0.48 个百分点
合计	11,978,956,829.46	10,491,005,751.28	12.42	26.45	27.84	减少 0.95 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

医药工业板块主营业务收入同比增长 10.48%，其中以新药为代表的化学制剂销售收入同比增长幅 17.15%，保持了良好的增长势头，也是医药工业板块收入增长的主要因素；原料药随着相应车间在完成 GMP 改造后，逐渐恢复正常生产，收入规模同比增长 6.13%；但中成药生产企业天方中药由于本期进行 GMP 改造停产，使得本期中成药销售暂停。医药工业板块积极优化产品结构，高毛利率产品销售占比提高，拉动了整体毛利率增长，板块毛利率同比增长 3.48 个百分点，医药工业板块利润贡献率上升，公司利润结构更加均衡。

医药商业板块主营业务收入同比增长 42.38%，主要是纯销与调拨业务规模均实现大幅增长。公司优化商品品种，严控期间费用，提高调拨业务毛利率，使医药商业板块毛利率整体增长 0.31 个百分点。

国际贸易板块经过几年的高速发展，现在进入稳定期。在国际局势动荡的背景下，国际贸易板块积极开拓维护海外市场，销售收入稳中有升。

## 2、医药制造业行业经营性分析

根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）公司所处行业为医药制造业。

### （1）行业政策情况

2016 上半年医药行业政策频出，国务院、国家卫计委、国家中医药管理局、国家食品药品监督管理总局等相继颁布多条政策法规，与此同时，医改已进入深水区，医保政策改革也拉开大幕，医药-医院-医保“三医联动”局面初步形成，正在改变中国的医药市场格局。医药行业运行总体上处于底部调整期间，上行动力和下行压力并存。市场环境和政策环境的诸多变化，给企业生产经营带来了空前的挑战。

#### 1) 仿制药质量与疗效一致性评价

2016 年 3 月 5 日，国家局发布《关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》，酝酿多时的仿制药一致性评工作正式拉开序幕。一致性评价本质是医药供给侧改革，将推动整个医药行业产品质量和制造水平升级，从存量药品质量和疗效着手，推进企业优胜劣汰，一致性评价对于医药行业大浪淘沙的结果会在三年后显现，国内医药产业面临重新洗牌。

公司化学仿制药批文中含有大量口服制剂，属于需要进行质量一致性评价的范围，该政策对以化学仿制药为主营业务的企业影响较大，对公司而言既是挑战，也是机遇。公司目前已制定“一致性评价统筹计划安排”，紧跟政策，分梯队、分批次滚动推进，初步确定参比制剂明确、拥有原料药文号、市场前景看好的若干品种首先开展一致性评价工作。此外，为提高创新能力，实现公司战略目标，最大限度整合与利用体系现有研发资源，公司成立研发中心，独立核算、运营，承担部分仿制药质量一致性评价工作。根据公司规划，公司将进一步充实研发中心，打造以研发中心为主体、市场为导向、新产品和新技术为核心的科技创新体系。





## 2) 药品上市许可持有人制度

2016 年 6 月 6 日，国务院办公厅正式公布《药品上市许可持有人制度试点方案》（国办发[2016]41 号）。北京、天津、河北、上海、江苏、浙江、福建、山东、广东、四川等十个省、直辖市将开展药品上市许可持有人制度试点，允许药品研发机构和科研人员申请取得药品上市许可及药品批准文号。该制度进一步推动了我国药品注册制度的深化改革，鼓励药品研发与创新，实现药品研发、生产的专业化分工，优化资源配置，促进产业升级。

公司属于综合性大型制药企业，剂型种类多样，生产线种类丰富，公司将充分发挥部分工业企业的优质生产制造资源，利用公司资源优势，开展广泛合作，拓展新产品资源。

## 3) “两票制”政策

2016 年 04 月 26 日，国务院办公厅印发《深化医药卫生体制改革 2016 年重点工作任务》（国办发〔2016〕26 号），压缩药品流通环节，在综合医改试点省份内推行“两票制”，并鼓励医院与药品生产企业直接结算药品货款、药品生产企业与配送企业结算配送费用，进而压缩中间环节，降低虚高价格。目前“两票制”试点省份已达十一个，分别为江苏、安徽、福建、青海、上海、浙江、湖南、重庆、陕西、四川、宁夏。

“两票制”政策将对医药生产、流通及代理商业均具有深远影响，将推动医药企业营销转型，重塑医药流通格局，对医药企业的财税体系提出重大考验。

目前，公司药品营销模式既包括自营模式，也包括代理模式，“两票制”对公司的营销模式影响较大。公司将加大营销队伍建设力度，加快营销模式改革，增加销售。

## (2) 研发投入情况

报告期内，公司新获得临床批件 11 个，发明专利授权 11 项。目前，公司共有在研项目 77 项，其中创新药 3 个，化学仿制药 69 个，中药 5 个。

公司对于处于临床前研究阶段的项目，按照新的注册分类方案要求，及时做好了项目评估和调整；对于已取得临床批件的项目也将按照新规定进行评估工作。

在一致性评价工作方面，公司已制定一致性评价统筹计划安排，各子企业将陆续根据安排启动一致性评价工作。

## (3) 主要产品产销量情况

主要产品	计量单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
盐酸林可霉素	十亿	656,234.39	465,756.91	319,756.38	22.56%	-18.07%	687.07%
螺旋霉素	公斤	77,405.10	70,934.00	85,180.55	79.68%	31.93%	16.27%
螺旋霉素碱	公斤	272,080.00	97,040.00	82,540.00	256.22%	17.68%	668.53%
乙酰螺旋霉素原料	十亿	179,005.61	72,908.27	124,784.57	37.91%	-36.95%	556.17%
阿托伐他汀钙胶囊	万粒	22,128.56	21,573.16	7,208.62	13.22%	17.41%	49.82%
乙酰螺旋霉素片	万片	83,859.24	99,324.72	13,642.79	17.33%	43.98%	-65.39%
注射用头孢哌酮钠他唑巴坦钠	支	7,471,645.00	8,336,780.00	3,588,599.00	9.72%	49.24%	-13.80%
注射用美洛西林钠舒巴坦钠	支	8,682,060.00	8,031,980.00	3,884,150.00	43.49%	-3.59%	222.24%
注射用哌拉西林钠他唑巴坦钠	支	7,669,280.00	9,460,550.00	2,085,080.00	-31.77%	-14.51%	-12.96%

## (4) 按治疗领域划分的公司主要工业产品基本情况

目前公司涉及化学原料药、化药药品制剂、中药饮片、中成药、生物制品等业务，以化学原料药、化药制剂为主，公司在化学原料药领域具备一定优势，其中发酵原料药螺旋霉素、林可霉素等获得欧盟等多个地区、国家的上市许可。公司在化学药品制剂领域产品种类多、治疗领域广、工艺水平高、产品储备充足、布局较为全面，公司产品在抗感染、降血脂领域具备较强竞争力。



单位：万元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
抗感染类	81,629.97	54,406.38	33%	12%	2%	6%
心脑血管类	24,148.98	5,751.35	76%	9%	12%	-
激素及调节内分泌功能类	2,050.36	870.17	58%	11%	13%	-1%
消化系统类	1,462.20	1,263.83	14%	53%	21%	24%
解热镇痛类	803.32	555.09	31%	-28%	-32%	4%
中药内科用药类	7.85	7.26	8%	-99%	-99%	-26%
其他	11,969.42	8,198.76	32%	6%	29%	-12%
医药工业主营业务合计	122,072.10	71,052.84	42%	10%	4%	3%

### (三) 核心竞争力分析

中国医药是伴随改革开放脚步成立，历经改制重组及医药行业转型成长起来的中央直属重要骨干企业控股的医药上市企业，从成立之初的统管全国医药进出口事业，到逐步转型进入国内医药市场，中国医药经历了市场经济的洗礼，参与了中国医药行业的所有变迁，也有幸分享了中国医药行业的荣耀。经过三十几年的发展，中国医药历经千锤百炼，锻造出立足于医药健康领域的核心竞争能力：国际化引领、协同力推动、产业群组合、高效的内部管理及训练有素的专业人才队伍。国际化的历史渊源和整合协同的发展路径，让中国医药形成了与其他医药央企颇有差异的业务基础与独特优势。在新的战略蓝图中，中国医药也着力于这种差异化竞争优势的培养和强化。

#### 1、国际化特色

公司一直保持着与全球多个国家和地区的相关政府部门、企业和其他组织的密切联系，公司国际营销网络覆盖全球 80 多个国家和地区，并在日本、意大利、委内瑞拉、古巴等国家设有代表处，在亚非拉等新兴医疗市场，通过承接各类大型政府医疗供应项目，积累了丰富的专业贸易经验。在业务发展中，公司立足国际国内“两个市场”，统筹国际国内“两种资源”，将国际化元素融入到各业务板块之中，借助外贸优势，实现自有工业产品走出去和国际优质医药资源引进来，是公司形成差异化的核心竞争力。

#### 2、协同力推动公司跨越式发展

在协同力方面，公司通过资源的盘点与整合，业务的链接与协同，提高资源的使用率，激发企业内部的“造血功能”，已经形成工商贸并举，多业态发展的优势格局。公司积极倡导各业务板块的深度融合与协同发展，充分发挥公司内部融合与外部整合带来的协同效应，从而更好地推动公司持续健康长远发展。公司持续加强内部业务板块的协同发展，打通内部经营链条，充分发挥医药工业、医药商业和国际贸易三大业务板块的经营优势，统筹国际国内两个网络资源，进一步提升了公司的整体核心竞争力。报告期内，公司工商协同同比增长 31%，工贸协同增长 28%，商贸协同同比增长 19%，公司整体协同力得多进一步增强。

#### 3、双引擎驱动的产业群组合优势

公司致力于从涵盖工、商、贸、终端服务等医药健康产业的主要产业群组合，布局全产业链的重要主导环节。公司着力在重点产品领域建立横跨国内和国际两个市场的营销网络，聚焦现代中药、特色化学制剂和生物制药等核心产业领域，建立完善的研发体系，探索医疗服务、健康养老、电子商务等领域机会，积极审慎布局新兴业务领域，打造集研发、生产、销售、服务于一体的产业链，努力将公司发展成为一家在国内医药行业中具有重要地位、在国际市场具有较强竞争力和品牌影响力的科工贸一体化大型医药企业集团。

#### 4、高效的内部管理机制与训练有素的专业人才队伍

公司高管团队平均拥有 20 年以上的医药行业管理经验，对宏观经济形势、医药行业政策及市场有深入理解，在战略管理、业务运营等方面拥有丰富的实践经验，具备优秀的管理能力和团队领导力。通过不断强化内部管理，提高运营管理水平，基本形成了能够敏锐地对行业政策和市



市场环境做出有效反应的内部管理体制和一大批综合性高素质的专业队伍。公司将战略管理、预算管理、薪酬与绩效管理、运营管理同企业文化建设相结合，建立起一整套既能够妥善履行央企职责，又能够快速适应市场变化需求的反应机制。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

根据公司经营发展需要，围绕公司医药商业板块的战略发展目标，增强区域优势，提升公司的经营业绩、扩大产业规模，公司在全国各大省级城市积极寻找优质资源，以品种代理、医院纯销、区域分销以及基药为主要经营业态，并有利于公司工业体系内丰富的品种资源注入新公司，实现公司体系内的工商协同效应。报告期内，公司对外投资情况如下：

●为了完善公司在河南省的医药商业战略布局、积极应对河南省医药商业领域的激烈竞争，报告期内，公司指定下属全资子公司天方有限受让西藏天晟所持泰丰医药 70%的股权。截止本报告披露日，天方有限已完成一期 30%股权支付手续，泰丰医药 70%的股权已完成过户手续，并完成工商股权及法定代表人变更登记手续。详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的临 2016-013 号、临 2016-014 号公告。

●为公司搭建黑龙江区域的医药商业营销平台，完善公司商业板块业务布局，公司于 2015 年 12 月 24 日发布临 2015-079 号公告，披露公司与上海比信投资管理中心以及上海赫远投资管理中心拟共同出资设立中国医药黑龙江公司，公司持股 51%。报告期内，公司完成对黑龙江公司 2,550 万元的出资手续，并完成工商登记等相关手续，且已正式运营。

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

##### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600036	招商银行	55,266,506.01	0.06	0.06	283,521,000.00	0	-5,953,941.00	可供出售金融资产	长期投资转入
600999	招商证券	9,583,729.38	0.18	0.18	140,861,869.50	0	-33,294,623.70	可供出售金融资产	长期投资转入
合计		64,850,235.39	/	/	424,382,869.50		-39,248,564.70	/	/

##### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

##### 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

##### (1) 委托理财情况

适用 不适用

##### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

**(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**

□适用 √不适用

**3、募集资金使用情况****(1) 募集资金总体使用情况**

□适用 √不适用

**(2) 募集资金承诺项目情况**

□适用 √不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

□适用 √不适用

**4、主要子公司、参股公司分析**

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	资产规模	营业收入	净利润
中国医药保健品有限公司	进出口贸易	30,000.00	100	254,919.41	51,346.20	2,035.90
北京美康百泰医药科技有限公司	销售医疗器材	5,000.00	60	75,902.07	52,728.13	9,462.74
海南通用三洋药业有限公司	生产加工	10,000.00	100	79,469.52	58,715.89	5,801.49
美康九州医药有限公司	批发零售	8,500.00	100	371,751.26	397,459.53	2,468.37
新疆天山制药工业有限公司	生产加工	13,158.01	51	22,235.28	4,104.96	60.40
新疆天方恒德医药有限公司	批发零售	2,400.00	65.33	40,053.26	21,271.40	520.92
武汉鑫益投资有限公司	医药投资	1,976.47	51	23,282.74	4,907.28	163.76
河南天方药业股份有限公司	医药制造业、批发零售	42,000.00	100	551,473.27	267,273.15	15,585.02
中国医药黑龙江有限公司	批发零售	5,000.00	51	18,187.58	12,505.39	327.89
江西南华(通用)医药有限公司	批发零售	10,000.00	51	78,696.39	82,010.17	30.82
中国医疗器械技术服务有限公司	医疗器械	5,000.00	100	85,261.77	110,600.86	2,845.71
北京美康兴业生物技术有限公司	仓储服务	3,000.00	100	3,160.85	255.59	103.50

**5、非募集资金项目情况**

√适用 □不适用

非募集资金项目情况说明

详见本报告第十节财务报告七、合并财务报表项目注释之 19“重要在建工程项目本期变动情况”。

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

经公司 2015 年年度股东大会决议，审议通过公司 2015 年度利润分配方案，以 1,012,513,400 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.8206 元（含税）。报告期内，公司董事会严格按照 2015 年年度股东大会决议，于 2016 年 5 月 30 日完成了 2015 年度利润分配方案的实施工作。详见公司在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上发布的临 2016-029 号公告。





**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数(元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司半年度不进行利润分配及公积金转增股本	

**三、其他披露事项**

**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

**(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用



## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
2013年3月,中国医药保健品有限公司(原通用美康医药有限公司,下称“中国医保”)与上海咸池实业有限公司(下称“咸池公司”)签订委托代理协议,咸池公司委托中国医保与相关外商签订采购及销售合同,代理咸池公司采购并销售有关商品;咸池公司应在外贸采购合同项下的信用证对外付款前7个工作日内,将相当于信用证金额100%的款项足额支付至中国医保指定账户,以便中国医保及时支付信用证下的款项。北京御盛隆堂科技发展有限公司以其拥有的房产为该业务提供了1.5亿元人民币的最高额抵押担保,大庆乳品厂有限责任公司提供了信用担保。合同履行过程中,咸池公司未按期付款,导致目前中国医保实际垫款约8,276万元人民币。中国医保于2014年7月向北京市第二中级人民法院提起了诉讼。经过法院审理,于2015年11月19日做出一审判决,咸池公司向中国医保支付信用证垫款、银行手续费、代理费及违约金等共计约10,760万元人民币,北京御盛隆堂科技发展有限公司和大庆乳品厂有限责任公司承担连带清偿责任。在上诉期内,原告及相关被告均提起上诉,目前本案正在等待二审审理。	临2014-042号 临2015-075号

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

#### (三) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

无

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

经公司第六届董事会第27次会议审议通过,并经公司2015年年度股东大会批准,公司预计2016年日常关联交易金额为46.1亿元人民币。报告期内,共发生与日常经营相关的关联交易约6.51亿元。



## 2、 临时公告未披露的事项

适用  不适用

单位:元币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
西藏天晟泰丰药业有限公司	其他	购买商品	采购药品	参照市场定价		1,388,687.78	0.01	现金		
西藏天晟泰丰药业有限公司	其他	销售商品	销售药品	参照市场定价		10,653,277.13	0.09	现金		
合计				/	/	12,041,964.91	0.10	/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因					西藏天晟为公司报告期内收购的控股子公司泰丰医药之股东，作为持有对公司具有重要影响的控股子公司10%以上股份的法人，与公司构成关联关系。该关联交易为其原有日常关联交易，是日常生产经营活动中产生的持续关联交易。					
关联交易对上市公司独立性的影响					按市场公允价格进行交易，对上市公司独立性的不存在影响。					
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）					关联交易占公司营业收入和营业成本比重小，不存在依赖性。					
关联交易的说明										

### (二) 资产收购、出售发生的关联交易

#### 1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

(1) 公司于 2015 年 12 月 24 日发布的临 2015-081 号公告，披露了下属控股公司湖北通用购买关联方湖北博鸿康的经营性有形资产(包括：存货及经营性固定资产)相关事项。截至本报告披露日，已完成经营性有形资产的过户手续，并根据协议规定，湖北通用股东通用三洋及自然人王建分别完成对其增资，其中海南三洋出资 1,224 万元，王建出资 1,176 万元，湖北通用注册资本由 600 万元增至 3,000 万元。

(2) 公司于 2015 年 12 月 30 日发布临 2015-084 号公告，披露公司购买关联方上海新兴 24.39% 股权相关事项。截至报告披露日，公司已经完成股权过户手续。

#### 2、 临时公告未披露的事项

适用  不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

#### 2、 临时公告未披露的事项

适用  不适用



(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

经公司第六届董事会第 27 次会议审议通过，并经公司 2015 年度股东大会批准，公司预计 2016 年日常关联交易金额为 46.1 亿元人民币。报告期内，共发生关联债权债务往来款约 12.37 亿元。

2、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
西藏天晟泰丰药业有限公司	其他					31,700,000.00	31,700,000.00
合计						31,700,000.00	31,700,000.00
关联债权债务形成原因		关联方子公司股东向上市公司提供资金支持，贷款利率参照国家颁布的利率水平。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		公司争取取得比商业银行更为优惠的贷款利率，降低财务费用，不会损害公司和股东利益					

西藏天晟为公司报告期内收购的控股子公司泰丰医药之股东，其作为持有对公司具有重要影响的控股子公司 10%以上股份的法人，与公司构成关联关系。



## 六、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

#### (1) 托管情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	中国医药健康产业股份有限公司	美康中成药保健品进出口公司股权整体托管	69,625,579.66	2012年8月			托管协议	其他业务收入	是	控股股东
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	中国医药健康产业股份有限公司	通用技术集团医药控股有限公司、通用天方药业集团有限公司股权整体托管	2,683,515,140.18	2013年10月			托管协议	其他业务收入	是	控股股东
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	中国医药健康产业股份有限公司	上海新兴医药股份有限公司、北京长城制药厂股权整体托管	399,276,782.35	2015年9月28日	2017年12月31日		托管协议		是	控股股东

#### (2) 承包情况

□适用 √不适用

#### (3) 租赁情况

√适用 □不适用



单位:元币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
中国医药健康产业股份有限公司	中国通用技术(集团)控股有限责任公司	房屋建筑物	11,625,087.34	2015年9月1日	2016年8月31日		房屋租赁合同	其他业务收入	是	控股股东
新疆天山制药工业有限公司	私营商户	房屋建筑物	3,517,893.93	2012年8月6日	2016年12月31日	633,453.16	房屋租赁合同	其他业务收入	否	
通用技术集团物业管理有限公司	天方药业有限公司	房屋建筑物	2,396,917.59	2011年5月27日	2016年5月26日	-170,126.52	房屋租赁合同	管理费用	是	集团兄弟公司
通用天方药业集团有限公司	天方药业有限公司	土地使用权	12,875,935.28	2014年1月1日	2016年12月31日	-1,054,766.20	租赁合同	管理费用	是	参股股东



## 2、担保情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	286,737,310.64
报告期末对子公司担保余额合计（B）	380,104,262.09
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	380,104,262.09
担保总额占公司净资产的比例（%）	5.7
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
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（D）	114,746,462.09
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	114,746,462.09
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	截止报告期末，公司为下属子公司共计提供担保3.8亿元，提供担保的子公司主要包括天方药业有限公司、河南省医药有限公司、新疆天方恒德医药有限公司、广东通用医药有限公司、北京美康百泰医药科技有限公司和中国医疗器械技术服务有限公司。

1、经公司第六届董事会第 27 次会议审议通过，并经公司 2015 年年度股东大会批准，公司 2016 年度为控股子公司提供银行贷款担保 9.1 亿元人民币。报告期内，公司为控股子公司实际提供银行贷款担保 1.6 亿元人民币。

2、经公司第六届董事会第 27 次会议审议通过，并经公司 2015 年年度股东大会批准，公司 2016 年度向集团财务公司申请贷款额度为 10 亿元人民币，并对其中 2.2 亿元提供担保。报告期内，公司共从集团财务公司得到 4.2 亿元贷款，并对其中 2.2 亿元提供了担保。

## 3、其他重大合同或交易

报告期内，委内瑞拉项目累计收款 6.67 亿元人民币。





七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	通用技术集团、天方集团、医控公司	自中国医药非公开发行股份结束之日起三十六个月内，不以任何方式转让其在本重组中以海南通用三洋药业有限公司 35%股权和北京新兴华康医药有限公司 100%股权、新疆天方恒德医药有限公司 65.33%股权、武汉鑫益投资有限公司 51%股权认购的中国医药股份。	非公开发行股份结束之日起三十六个月内即 2016 年 7 月 18 日结束	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	通用技术集团	(1) 在本次重组完成后的四年内，择机将江西省医药集团公司（以下简称“江药集团”）、海南通用康力制药有限公司（以下简称“海南康力”）、北京长城制药厂、上海新兴医药股份有限公司以及武汉鑫益 45.37%股权注入中国医药或转让与非关联第三方。(2) 在注入中国医药或转让与非关联第三方之前，委托中国医药管理江药集团、海南康力、武汉鑫益 45.37%股权。(3) 在本次重组完成后的四年内，在符合届时有效的法律法规的前提下将中国通用医药电子商务有限公司（以下简称“通用电商”）股权注入中国医药。如届时相关法律法规仍然限制通用电商注入中国医药，通用技术集团将向非关联第三方转让通用电商全部股权，或注销通用电商。	重组完成后四年内	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	通用技术集团、天方集团	将黑龙江省天方医药有限公司转让与非关联第三方或注销。	承诺后三年内	是	是		



承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	通用技术集团、天方集团	通用技术集团及天方集团承诺注销北京天方时代投资有限公司（以下简称“天方时代”）。后天方集团补充承诺，天方时代已不开展任何业务，也无任何人员。除拥有两台北京牌照机动车外无其他任何资产。因受限北京市小客车数量调控政策的因素，该机动车暂无法过户致其他关联方。因此，天方时代暂无法注销。天方集团承诺天方时代不开展任何业务，也不与中国医药同业竞争。否则将承担及赔偿因此给中国医药及其控股企业造成的一切损失。	长期有效	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	通用技术集团	（1）美康中成药保健品进出口公司由于其自身业务原因，不注入中国医药，委托中国医药管理。（2）因国家政策原因以行政划拨、收购、兼并或其他形式增加的资产或业务以外，通用技术集团不会并且将促使本公司下属企业亦不会直接或间接经营或参与任何与中国医药及其控股企业经营的业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务，并避免在中国医药及其控股企业以外的公司、企业增加投资以经营或参与任何与中国医药及其控股企业经营的业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务。（3）如通用技术集团或其下属企业获得任何与中国医药主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，其将立即书面通知中国医药，并尽力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供予中国医药。（4）如通用技术集团违反上述声明或承诺，将承担及赔偿因此给中国医药及其控股企业造成的一切损失。	长期有效	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	通用技术集团	（1）通用技术集团及其控制的其他企业将尽量避免或减少与中国医药及其控股企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与中国医药及其控股企业签订规范的关联交易协议，并按照相关法律法规和中国医药《公司章程》的规定履行批准程序及信息披露义务；关联交易价格的确定将遵循公平、合理的原则，依照无关联关系的独立第三方进行相同或	长期有效	是	是		



承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			相似交易时的价格确定。(2)通用技术集团保证在资产、人员、财务、机构和业务方面继续与中国医药保持公开,并严格遵循中国证监会关于上市公司独立性的相关规定,不利用控制权违反上市公司规范运作程序,干预中国医药经营决策,损害中国医药和其他股东的合法权益。(3)通用技术集团及其控制的其他企业保证不以任何方式占用中国医药及其控股企业的资金。					
与重大资产重组相关的承诺	其他	通用技术集团	本次重组前,中国医药、天方药业、武汉鑫益、新疆天方以及该等公司的下属子公司(以下合称“相关公司”)在通用技术集团财务有限责任公司(以下简称“财务公司”)办理存款、贷款等金融业务。为保证相关公司在财务公司的资金安全,通用技术集团作为相关公司的实际控制人承诺:(1)监督和确保财务公司的业务活动遵照相关法律法规的规定进行规范运作,保障相关公司在财务公司的存款及结算业务资金的安全;(2)不对相关公司的资金存储等业务做统一要求,保证相关公司的财务独立性;(3)不干预相关公司的具体决策;(4)若相关公司在财务公司的存款及结算业务资金因财务公司失去偿付能力而受到损失,通用技术集团将依据审计机构出具的相关文件,以现金方式补偿相关公司受到的该等损失。	长期有效	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	通用技术集团	就中国医药与委内瑞拉卫生部之间的合作协议履行事宜,通用技术集团承诺:如合同相对方提出要求,通用技术集团将就中国医药在其与委内瑞拉卫生部签署的合作协议及其具体合同项下义务的履行提供担保。	长期有效	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	通用技术集团	中国医药向医控公司非公开发行股份购买其持有的武汉鑫益 51%股权完成后,中国医药以借款方式向武汉鑫益(含子公司)提供资金支持,通用技术集团或医控公司届时将相应按照除中国医药直接或间接所持股权比例以外的剩余股权比例所对应的借款金额,以相同方式提供资金支持。	长期有效	是	是		



承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	其他	天方集团	天方集团于 2006 年以协议方式自天方药业处受让新疆天方 52.83% 股权，该次股权转让未履行进场交易程序，也未进行国有资产评估及备案。天方集团承诺：如中国医药因本次股权转让的程序瑕疵而遭受任何损失，天方集团将就等损失给予全额补偿。	长期有效	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	天方集团	就天方药业及其控股子公司拥有的部分物业存在权属不规范的情形，为保证该等物业瑕疵不会对合并完成后的中国医药的生产经营构成重大不利影响，天方集团出具了相关承诺。	长期有效	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	天方集团	中国医药向天方集团非公开发行股份购买其持有新疆天方 65.33% 股权完成后，中国医药以借款方式向新疆天方提供资金支持，则该等借款金额将被视为 65.33% 股权比例对应的借款金额，石河子投资公司届时将相应按照 34.67% 股权比例所对应的借款金额，以相同方式向新疆天方提供资金支持。就中国医药对新疆天方的后续投资事宜，天方集团承诺：如石河子投资公司届时未能履行上述承诺，上述承诺仍在承诺期内，天方集团将以上述方式向新疆天方提供资金支持。	长期有效	是	是		
与再融资相关的承诺	股份限售	通用技术集团、天方集团、医控公司	2015 年 12 月 9 日出具承诺：自承诺出具之日起至中国医药本次非公开发行股票完成后六个月内不减持所持中国医药的股票。	2015 年 12 月 9 日至非公开发行股票完成后六个月内	是	是		



## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、中国证监会有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》的要求，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，规范公司运作。公司董事、独立董事、监事工作勤勉尽责，公司经理层等高级管理人员严格按照董事会授权忠实履行职务，很好地维护了公司利益和广大股东的合法权益。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

无

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	53,085
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份状态	数量	
中国通用技术(集团) 控股有限责任公司		441,017,272	43.56	17,699,352	无		国有法 人
通用天方药业集团有 限公司		107,769,762	10.64	3,632,392	无		国有法 人
中央汇金资产管理有 限责任公司		22,264,000	2.20		未知		其他
通用技术集团医药控 股有限公司		8,600,896	0.85	8,600,896	无		国有法 人
中国农业银行股份有 限公司一易方达瑞惠 灵活配置混合型发起 式证券投资基金		8,050,346	0.80		未知		其他
中广核财务有限责任 公司	-2,007,000	7,850,000	0.78		未知		其他





前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份状态	数量	
中国建设银行股份有限公司—农银汇理中小盘混合型证券投资基金	6,666,246	6,666,246	0.66		未知		其他
东吴基金—农业银行—东吴证券股份有限公司	6,460,234	6,460,234	0.64		未知		其他
中国邮政储蓄银行股份有限公司—农银汇理消费主题混合型证券投资基金	6,458,163	6,458,163	0.64		未知		其他
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002沪	5,943,223	5,943,223	0.59		未知		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	423,317,920	人民币普通股	423,317,920				
通用天方药业集团有限公司	104,137,370	人民币普通股	104,137,370				
中央汇金资产管理有限责任公司	22,264,000	人民币普通股	22,264,000				
中国农业银行股份有限公司—易方达瑞惠灵活配置混合型发起式证券投资基金	8,050,346	人民币普通股	8,050,346				
中广核财务有限责任公司	7,850,000	人民币普通股	7,850,000				
中国建设银行股份有限公司—农银汇理中小盘混合型证券投资基金	6,666,246	人民币普通股	6,666,246				
东吴基金—农业银行—东吴证券股份有限公司	6,460,234	人民币普通股	6,460,234				
中国邮政储蓄银行股份有限公司—农银汇理消费主题混合型证券投资基金	6,458,163	人民币普通股	6,458,163				
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002沪	5,943,223	人民币普通股	5,943,223				
中国农业银行股份有限公司—富国中证国有企业改革指数分级证券投资基金	5,929,232	人民币普通股	5,929,232				
上述股东关联关系或一致行动的说明	通用天方药业集团有限公司、通用技术集团医药控股有限公司均受同一主体中国通用技术(集团)控股有限责任公司控制。公司未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						





## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国通用技术(集团)控股有限责任公司	17,699,352	2016年7月18日		重大资产重组
2	通用技术集团医药控股有限公司	8,600,896	2016年7月18日		重大资产重组
3	通用天方药业集团有限公司	3,632,392	2016年7月18日		重大资产重组
4	驻马店市液化公司	188,668			股改未完成相关程序
5	驻马店市佳梦燃气具有限公司	188,668			股改未完成相关程序
上述股东关联关系或一致行动的说明		通用天方药业集团有限公司、通用技术集团医药控股有限公司均受同一主体中国通用技术(集团)控股有限责任公司控制。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。			

中国通用技术(集团)控股有限责任公司、通用天方药业集团有限公司、通用技术集团医药控股有限公司持有的限售股股份 29,932,640 股已于 2016 年 7 月 18 日上市流通,详见公司在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 发布的临 2016-053 号公告。

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

**第七节 优先股相关情况**

适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 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	变动情形	变动原因
张本智	董事长	离任	辞职
谭星辉	董事长	选举	原董事长辞职，补选
李箭	董事	选举	补选

### 三、其他说明

2016年8月8日，公司召开2016年第三次临时股东大会及第七届董事会、监事会第1次会议，选举了新一届董事会董事、监事及相关高级管理人员，具体内容参见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的临2016-060号至临2016-062号公告。

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位:中国医药健康产业股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	2,024,188,684.77	3,099,679,110.82
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	七、4	464,723,922.92	471,343,531.65
应收账款	七、5	6,742,264,058.81	4,614,627,158.88
预付款项	七、6	421,191,886.65	377,316,134.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、9	333,080,248.41	313,356,266.26
买入返售金融资产			
存货	七、10	4,738,959,070.59	4,170,118,164.46
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	七、12	262,187,513.16	274,298,143.92
流动资产合计		14,986,595,385.31	13,320,738,510.17
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、13	574,532,470.78	544,863,890.38
持有至到期投资			
长期应收款	七、15	43,557,894.99	35,219,568.17
长期股权投资			
投资性房地产	七、17	15,142,981.27	15,641,368.69
固定资产	七、18	1,435,616,999.77	1,452,500,827.90
在建工程	七、19	218,072,975.31	180,681,256.95
工程物资	七、20	11,105,151.11	11,105,151.11
固定资产清理	七、21	14,356.89	18,860.90
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、24	262,787,645.72	233,966,479.23



项目	附注	期末余额	期初余额
开发支出	七、25	119,407,650.53	115,475,939.81
商誉	七、26	824,705,996.07	104,012,557.01
长期待摊费用	七、27	24,950,824.93	8,853,999.64
递延所得税资产	七、28	85,042,532.12	82,181,160.40
其他非流动资产	七、29		53,028,065.50
非流动资产合计		3,614,937,479.49	2,837,549,125.69
资产总计		18,601,532,864.80	16,158,287,635.86
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、30	1,088,000,000.00	995,240,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、33	288,299,663.56	389,047,181.73
应付账款	七、34	5,267,253,380.49	3,945,713,452.42
预收款项	七、35	1,688,004,871.83	1,999,740,321.77
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、36	85,066,068.83	101,124,126.89
应交税费	七、37	145,067,546.34	97,162,967.16
应付利息	七、38		3,901,943.76
应付股利	七、39	121,578,352.39	1,039,630.51
其他应付款	七、40	1,281,011,087.09	588,577,357.16
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	七、42	470,000.00	470,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		9,964,750,970.53	8,122,016,981.40
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七、44	470,000.00	940,000.00
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	七、48	1,836,851,654.29	1,840,544,182.96
预计负债			
递延收益	七、50	49,180,197.40	52,244,097.40
递延所得税负债	七、28	90,481,290.05	103,564,144.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,976,983,141.74	1,997,292,425.31
负债合计		11,941,734,112.27	10,119,309,406.71



项目	附注	期末余额	期初余额
<b>所有者权益</b>			
股本	七、51	1,012,513,400.00	1,012,513,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	1,729,439,075.55	1,729,439,075.55
减：库存股			
其他综合收益	七、55	269,649,475.58	308,898,040.28
专项储备			
盈余公积	七、57	311,025,724.70	311,025,724.70
一般风险准备			
未分配利润	七、58	2,363,803,725.12	2,038,440,589.90
归属于母公司所有者权益合计		5,686,431,400.95	5,400,316,830.43
少数股东权益		973,367,351.58	638,661,398.72
所有者权益合计		6,659,798,752.53	6,038,978,229.15
负债和所有者权益总计		18,601,532,864.80	16,158,287,635.86



## 母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位:中国医药健康产业股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,315,204,522.04	1,971,937,693.61
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		29,615,642.88	49,768,906.69
应收账款	十七、1	426,892,554.64	979,109,328.46
预付款项		108,126,276.14	98,175,631.71
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	3,165,428,513.55	2,233,127,618.37
存货		680,056,693.48	621,022,372.96
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		28,970,255.18	35,763,065.97
流动资产合计		5,754,294,457.91	5,988,904,617.77
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		548,409,504.00	518,740,923.60
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,819,360,082.29	1,793,860,082.29
投资性房地产		11,625,087.34	12,099,934.24
固定资产		2,505,370.57	2,766,603.82
在建工程			
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		11,882,437.50	12,069,562.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,123,117.70	19,584,678.95
其他非流动资产			49,200,000.00
非流动资产合计		2,401,905,599.40	2,408,321,785.40
资产总计		8,156,200,057.31	8,397,226,403.17
<b>流动负债:</b>			
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		1,668,449,754.49	1,644,614,799.67



项目	附注	期末余额	期初余额
预收款项		1,063,346,448.37	1,307,423,605.82
应付职工薪酬		36,253,339.08	50,850,584.90
应交税费		194,175.44	1,479,056.72
应付利息			
应付股利		101,662,431.96	115,710.08
其他应付款		441,526,732.55	577,871,283.87
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		3,311,432,881.89	3,582,355,041.06
<b>非流动负债:</b>			
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		15,062,520.99	18,679,700.49
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		89,883,158.53	102,966,013.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		104,945,679.52	121,645,713.92
负债合计		3,416,378,561.41	3,704,000,754.98
<b>所有者权益:</b>			
股本		1,012,513,400.00	1,012,513,400.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,070,144,104.66	2,070,144,104.66
减: 库存股			
其他综合收益		269,649,475.58	308,898,040.28
专项储备			
盈余公积		311,025,724.70	311,025,724.70
未分配利润		1,076,488,790.96	990,644,378.55
所有者权益合计		4,739,821,495.90	4,693,225,648.19
负债和所有者权益总计		8,156,200,057.31	8,397,226,403.17



合并利润表  
2016 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七、59	12,029,456,128.71	9,509,864,142.16
其中:营业收入	七、59	12,029,456,128.71	9,509,864,142.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,273,928,250.09	8,971,669,146.13
其中:营业成本	七、59	10,521,864,980.19	8,225,985,727.65
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	七、60	28,999,036.72	24,430,245.88
销售费用	七、61	433,653,295.22	401,903,569.36
管理费用	七、62	249,915,030.88	226,052,047.98
财务费用	七、63	29,025,463.75	32,279,796.98
资产减值损失	七、64	10,470,443.33	61,017,758.28
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)	七、66	66,720.88	2,408,165.43
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		755,594,599.50	540,603,161.46
加:营业外收入	七、67	13,583,374.85	5,944,862.72
其中:非流动资产处置利得	七、67	57,265.53	1,227,117.78
减:营业外支出	七、68	3,574,248.66	418,229.18
其中:非流动资产处置损失	七、68	85,514.14	39,690.09
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		765,603,725.69	546,129,795.00
减:所得税费用	七、69	177,036,447.99	123,304,487.61
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		588,567,277.70	422,825,307.39
归属于母公司所有者的净利润		509,701,324.84	373,568,732.41
少数股东损益		78,865,952.86	49,256,574.98
六、其他综合收益的税后净额	七、70	-39,248,564.70	14,292,326.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-39,248,564.70	14,292,326.83
(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			





项目	附注	本期发生额	上期发生额
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-39,248,564.70	14,292,326.83
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		-39,248,564.70	14,292,326.83
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		549,318,713.00	437,117,634.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		470,452,760.14	387,861,059.24
归属于少数股东的综合收益总额		78,865,952.86	49,256,574.98
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.5034	0.3690
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.5034	0.3690



母公司利润表  
2016 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	1,739,591,412.56	1,711,154,479.83
减:营业成本	十七、4	1,496,972,152.18	1,379,763,046.47
营业税金及附加		2,267,336.20	3,586,686.45
销售费用		37,314,330.47	70,050,322.07
管理费用		37,776,448.93	36,436,945.01
财务费用		-53,364,253.79	-64,446,393.03
资产减值损失		-45,817,014.22	27,492,411.83
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)	十七、5	75,048,455.07	126,004,962.42
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		339,490,867.86	384,276,423.45
加:营业外收入		2,750.00	
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		23,814.36	880.59
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		339,469,803.50	384,275,542.86
减:所得税费用		69,287,201.47	65,161,809.10
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		270,182,602.03	319,113,733.76
五、其他综合收益的税后净额		-39,248,564.70	14,292,326.83
(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		-39,248,564.70	14,292,326.83
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		-39,248,564.70	14,292,326.83
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		230,934,037.33	333,406,060.59
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			



合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,993,545,466.58	8,431,132,629.84
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		89,603,913.97	43,872,146.45
收到其他与经营活动有关的现金	七、71	293,168,350.25	132,191,958.25
经营活动现金流入小计		11,376,317,730.80	8,607,196,734.54
购买商品、接受劳务支付的现金		9,943,296,856.51	8,236,379,984.66
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		348,507,018.18	314,811,029.93
支付的各项税费		452,901,199.15	324,843,813.26
支付其他与经营活动有关的现金	七、71	456,679,427.90	348,423,753.76
经营活动现金流出小计		11,201,384,501.74	9,224,458,581.61
经营活动产生的现金流量净额		174,933,229.06	-617,261,847.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		66,720.88	2,408,165.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,179,648.66	128,376,986.18
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		6,246,369.54	130,785,151.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,826,301.42	55,657,339.83
投资支付的现金		284,590,604.88	-
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			
支付其他与投资活动有关的现金	七、71	57,000.00	
投资活动现金流出小计		348,473,906.30	55,657,339.83



项目	附注	本期发生额	上期发生额
投资活动产生的现金流量净额		-342,227,536.76	75,127,811.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		36,260,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		36,260,000.00	
取得借款收到的现金		540,000,000.00	779,580,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、71		10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		576,260,000.00	789,580,000.00
偿还债务支付的现金		629,747,216.92	691,190,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,535,960.35	98,493,829.91
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	七、71	740,814,640.00	162,140,000.00
筹资活动现金流出小计		1,467,097,817.27	951,823,829.91
筹资活动产生的现金流量净额		-890,837,817.27	-162,243,829.91
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		360,734.07	640,099.27
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,057,771,390.90	-703,737,765.93
加：期初现金及现金等价物余额		2,982,643,527.29	2,109,037,124.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,924,872,136.39	1,405,299,358.59



母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,587,771,754.57	1,946,015,147.53
收到的税费返还		41,685,785.55	13,748,902.42
收到其他与经营活动有关的现金		75,128,225.62	184,042,334.51
经营活动现金流入小计		2,704,585,765.74	2,143,806,384.46
购买商品、接受劳务支付的现金		1,998,845,201.27	2,089,266,710.38
支付给职工以及为职工支付的现金		43,869,176.77	43,799,174.57
支付的各项税费		76,217,791.68	69,152,343.49
支付其他与经营活动有关的现金		1,162,853,492.45	162,958,522.14
经营活动现金流出小计		3,281,785,662.17	2,365,176,750.58
经营活动产生的现金流量净额		-577,199,896.43	-221,370,366.12
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		75,048,455.07	513,975,465.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		75,048,455.07	513,975,465.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,627.00	508,650.00
投资支付的现金		71,518,604.88	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		57,000.00	
投资活动现金流出小计		71,699,231.88	508,650.00
投资活动产生的现金流量净额		3,349,223.19	513,466,815.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		83,039,640.23	426,097,162.03
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		83,039,640.23	426,097,162.03
筹资活动产生的现金流量净额		-83,039,640.23	-426,097,162.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		157,141.90	641,465.54
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-656,733,171.57	-133,359,246.97
加:期初现金及现金等价物余额		1,971,937,693.61	1,053,478,288.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,315,204,522.04	920,119,041.87



合并所有者权益变动表  
2016 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

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	1,012,513,400.00				1,729,439,075.55		308,898,040.28		311,025,724.70		2,038,440,589.90	638,661,398.72	6,038,978,229.15
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	1,012,513,400.00				1,729,439,075.55		308,898,040.28		311,025,724.70		2,038,440,589.90	638,661,398.72	6,038,978,229.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-39,248,564.70				325,363,135.22	334,705,952.86	620,820,523.38
（一）综合收益总额							-39,248,564.70				509,701,324.84	78,865,952.86	549,318,713.00
（二）所有者投入和减少资本												36,260,000.00	36,260,000.00
1. 股东投入的普通股												36,260,000.00	36,260,000.00





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										
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-184,338,189.62	-18,992,000.00	-203,330,189.62
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											-184,338,189.62	-18,992,000.00	-203,330,189.62
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													



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										
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												238,572,000.00	238,572,000.00
四、本期末余额	1,012,513,400.00				1,729,439,075.55		269,649,475.58		311,025,724.70		2,363,803,725.12	973,367,351.58	6,659,798,752.53

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,012,513,400.00				1,729,439,075.55		333,953,256.76		267,204,686.05		1,632,861,334.77	505,664,079.25	5,481,635,832.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合													



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										
并													
其他													
二、本年期初余额	1,012,513,400.00				1,729,439,075.55		333,953,256.76		267,204,686.05		1,632,861,334.77	505,664,079.25	5,481,635,832.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-25,055,216.48		43,821,038.65		405,579,255.13	132,997,319.47	557,342,396.77
（一）综合收益总额							-25,055,216.48				614,453,640.44	104,313,319.47	693,711,743.43
（二）所有者投入和减少资本												49,000,000.00	49,000,000.00
1. 股东投入的普通股												49,000,000.00	49,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									43,821,038.65		-208,874,385.31	-20,316,000.00	-185,369,346.66
1. 提取盈余公积									43,821,038.65		-43,821,038.65		



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										
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-165,053,346.66	-20,316,000.00	-185,369,346.66
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,012,513,400.00				1,729,439,075.55		308,898,040.28		311,025,724.70		2,038,440,589.90	638,661,398.72	6,038,978,229.15



母公司所有者权益变动表  
2016 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

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	1,012,513,400.00				2,070,144,104.66		308,898,040.28		311,025,724.70	990,644,378.55	4,693,225,648.19
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,012,513,400.00				2,070,144,104.66		308,898,040.28		311,025,724.70	990,644,378.55	4,693,225,648.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-39,248,564.70			85,844,412.41	46,595,847.71
(一) 综合收益总额							-39,248,564.70			270,182,602.03	230,934,037.33
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-184,338,189.62	-184,338,189.62
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-184,338,189.62	-184,338,189.62
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)											



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							
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、本期末余额	1,012,513,400.00				2,070,144,104.66		269,649,475.58		311,025,724.70	1,076,488,790.96	4,739,821,495.90

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,012,513,400.00				2,070,144,104.66		333,953,256.76		267,204,686.05	761,308,377.35	4,445,123,824.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,012,513,400.00				2,070,144,104.66		333,953,256.76		267,204,686.05	761,308,377.35	4,445,123,824.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-25,055,216.48		43,821,038.65	229,336,001.20	248,101,823.37
（一）综合收益总额							-25,055,216.48			438,210,386.51	413,155,170.03
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											





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							
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								43,821,038.65	-208,874,385.31	-165,053,346.66	
1. 提取盈余公积								43,821,038.65	-43,821,038.65		
2. 对所有者（或股东）的分配									-165,053,346.66	-165,053,346.66	
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、本期末余额	1,012,513,400.00				2,070,144,104.66		308,898,040.28		311,025,724.70	990,644,378.55	4,693,225,648.19



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

中国医药健康产业股份有限公司（以下简称“本公司”）原名中技贸易股份有限公司，成立于 1997 年 5 月 8 日，是经国家体改委“体改生[1997]41 号”文件和对外贸易经济合作部“[1997]外经贸政审函字第 773 号”文件批准，由中国技术进出口总公司（以下简称“中技总公司”）独家发起，以社会募集方式设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]164 号和证监发字[1997]165 号文件批准，本公司于 1997 年 4 月 28 日公开发行人民币普通股 3,000 万股，其中，向社会公开发行 2,700 万股，向公司内部职工配售 300 万股，并于同年在上海证券交易所上市交易。发行后本公司注册资本为 12,000 万元，其中，国有法人股 9,000 万股，由中技总公司持有；社会公众股 3,000 万股，在上海证券交易所挂牌交易。

经过历次配股、换股、转增、股权分置改革及送红股等变更，截止 2016 年 6 月 30 日，本公司股本变更为人民币 1,012,513,400 股，其中，无限售条件的流通股为 982,203,424 股，有限售条件的流通股为 30,309,976 股。

本公司属于医药行业。

经营范围包括：（1）许可经营项目：批发中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品、体外诊断试剂、疫苗、毒性中药材、毒性中药饮片；销售医疗器械Ⅲ、Ⅱ类；眼科手术器械；矫形外科（骨科）手术器械；计划生育手术器械；注射穿刺器械；医用电子仪器设备，医用光学器具、仪器及内窥镜设备；医用超声仪器及有关设备；医用激光仪器设备；医用高频仪器设备；物理治疗及康复设备；中医器械；医用磁共振设备；医用 X 射线设备；医用 X 射线附属设备及部件；医用高能射线设备；医用核素设备；医用射线防护用品、装置；临床检验分析仪器；体外诊断试剂；体外循环及血液处理设备；植入材料和人工器官；手术室、急救室、诊疗室设备及器具；病房护理设备及器具；医用冷疗、低温、冷藏设备及器具；口腔科材料；医用卫生材料及敷料；医用缝合材料及粘合剂；医用高分子材料及制品：Ⅱ类；显微外科手术器械；耳鼻喉科手术器械；口腔科手术器械；泌尿肛肠外科手术器械；妇产科用手术器械；普通诊察器械；口腔设备及器具；消毒和灭菌设备及器具；批发（非实物方式）预包装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）；对外派遣实施境外工程所需的劳务人员；加工中药饮片（仅限分公司经营）。（2）一般经营项目：进出口业务；经营国际招标采购业务，承办国际金融组织贷款项下的国际招标采购业务；经营高新技术及其产品的开发；承包国（境）外各类工程和境内国际招标工程；汽车的销售；种植中药材；销售谷物、豆类、薯类、饲料；仓储服务。

本公司注册地址：北京市东城区光明中街 18 号。法定代表人：高渝文。

本公司之控股母公司为中国通用技术(集团)控股有限责任公司，持有本公司 43.56%的股份。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作。

#### 2. 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 43 家，详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2. 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。



## 五、重要会计政策及会计估计

### 1. 具体会计政策和会计估计提示

遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

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

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

#### (1) 合并财务报表的会计处理

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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，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《长期股权投资》准则进行会计处理；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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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企业或主体。

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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，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。

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）一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”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. 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。

## 9. 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：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 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；3) 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：1) 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；2) 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。

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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 10. 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	占应收账款或其他应收款总额 5%以上或单笔金额 1000 万元以上的应收账款、单笔金额在 500 万元以上的其他应收款，适用孰低原则。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法	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)		
其中：1 年以内分项，可添加行		
3 个月以内 (含 3 个月)	0	0
3 个月-1 年 (含 1 年)	5	5
1-2 年	15	15
2-3 年	40	40
3 年以上		
3-4 年	70	70
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

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 (%)
根据信用风险特征不计提坏账准备的其他应收款	0	0

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	对于金额不重大的应收款项中逾期且催收不还的应收款项、或债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的应收款项单独计提坏账。
坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值，公司对该部分差额确认减值损失，计提



应收款项坏账准备。

对应收票据、预付款项、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法和个别计价法核算。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### (4) 存货的盘存制度

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

#### 1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### 2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 12. 划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。



### 13. 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产核算。

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

#### 1、投资成本的确定

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

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

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

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

#### 2、后续计量及损益确认方法

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

##### （1）成本法核算的长期股权投资

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

##### （2）权益法核算的长期股权投资





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

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

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

### （3）收购少数股权

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

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表的编制方法”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，按比例结转当期损益。

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

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



确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

#### 14. 投资性房地产

##### (1). 如果采用成本计量模式的：

##### 折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，其折旧政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

##### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	9-40	0-5	2.38-10.55
机器设备	年限平均法	4-20	0-5	5.00-25.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
其他	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75

##### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。



## 16. 在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 17. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

### (3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 18. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

1) 本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

#### 2) 无形资产使用寿命的估计方法

a) 本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

b) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序  
本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### 3) 无形资产价值摊销方法





使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

4) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：（1）为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；（2）在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 19. 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 20. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

#### 1) 设定提存计划





公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计人当期损益或相关资产成本。

#### 2) 设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

a) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

b) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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

d) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

## 22. 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3) 该义务金额能够可靠地计量。

### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：(1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

(2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。



## 23. 收入

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 24. 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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：（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。

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

## 25. 递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

### 2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。



但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 26. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 27. 其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

### 2. 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。本公司有医药工业、医药商业和国际贸易三个报告分部。

## 28. 重要会计政策和会计估计的变更

### (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

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	0%，6%，13%，17%





税种	计税依据	税率
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%, 5%
企业所得税	应纳税所得额	0%, 15%, 25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
海南通用三洋药业有限公司	15%
新疆天山制药工业有限公司	15%
天方药业有限公司	15%
湖北科益药业股份有限	15%
湖北丽益医药科技有限公司	15%

## 2. 税收优惠

本公司之二级子公司海南通用三洋药业有限公司于 2015 年 10 月 30 日获得由海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局及海南省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书号 GR201546000014），有效期均三年，本年度按 15% 优惠税率缴纳企业所得税；

本公司之二级子公司新疆天山制药工业有限公司根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号），按 15% 优惠税率缴纳企业所得税，减税期为 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日；

本公司之二级子公司天方药业有限公司于 2015 年 12 月 25 日获得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书号 GR201541000105），有效期三年，本年度按 15% 优惠税率缴纳企业所得税；

本公司之三级子公司美康中药材有限公司根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款农业生产者销售的自产农产品免征增值税的规定，其种植并销售甘草、大黄可享受免征增值税的优惠政策；根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款企业从事农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税的规定，其种植并销售甘草、大黄可享受免征企业所得税的优惠政策；

本公司之三级子公司湖北科益药业股份有限公司于 2014 年 10 月 14 日获得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税局、湖北省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书号 GR201442000294），有效期三年，本年度按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之三级子公司湖北丽益医药科技有限公司于 2015 年 12 月 29 日获得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税局、湖北省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书号 GR201542001007），有效期为三年，本年度按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,156,675.37	231,568.97
银行存款	1,904,287,709.42	2,739,475,890.84
其他货币资金	118,744,299.98	359,971,651.01
合计	2,024,188,684.77	3,099,679,110.82

其他说明

本期末，本公司因抵押、质押或冻结等对使用有限制的资金余额为 99,316,548.38 元，其中：银行汇票保证为 87,007,883.60 元，应收账款保理业务冻结 12,308,664.78 元



2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	421,172,102.34	414,323,235.39
商业承兑票据	43,551,820.58	57,020,296.26
合计	464,723,922.92	471,343,531.65

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	169,132,228.88	
商业承兑票据		
合计	169,132,228.88	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用



5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	148,759,618.25	2.11	53,410,922.41	35.90	95,348,695.84	128,924,880.08	2.63	51,427,448.59	39.89	77,497,431.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,892,055,645.80	97.74	245,140,282.83	3.56	6,646,915,362.97	4,768,580,431.18	97.16	231,450,703.79	4.85	4,537,129,727.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,649,844.90	0.15	10,649,844.90	100.00		10,213,353.88	0.21	10,213,353.88	100	
合计	7,051,465,108.95	/	309,201,050.14	/	6,742,264,058.81	4,907,718,665.14	/	293,091,506.26	/	4,614,627,158.88





期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
古巴 MEDICUBA	61,900,101.50	6,190,010.15	10.00%	本公司之前对古巴业务结算出现的 10%坏账损失,基于谨慎性原则,对古巴业务形成的应收账款采用个别认定法按照 10%单独计提坏账准备。
古巴 FARMACUBA	44,042,893.88	4,404,289.39	10.00%	本公司之前对古巴业务结算出现的 10%坏账损失,基于谨慎性原则,对古巴业务形成的应收账款采用个别认定法按照 10%单独计提坏账准备。
南通黑尔纺织制品有限公司	26,945,964.02	26,945,964.02	100.00%	账龄较长,收回困难
无锡市康恩杰贸易有限公司	15,870,658.85	15,870,658.85	100.00%	账龄较长,收回困难
合计	148,759,618.25	53,410,922.41	/	/



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：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
其中：3 个月以内（含 3 个月）	4,285,525,228.67		0.00
3 个月-1 年（含 1 年）	2,188,261,661.16	109,415,929.91	5.00
1 年以内小计	6,473,786,889.83	109,415,929.91	
1 至 2 年	240,676,653.13	36,101,497.98	15.00
2 至 3 年	121,355,222.17	48,542,088.89	40.00
3 年以上			
3 至 4 年	9,125,373.83	6,387,761.70	70.00
4 至 5 年	8,061,674.84	5,643,172.35	70.00
5 年以上	39,049,832.00	39,049,832.00	100.00
合计	6,892,055,645.80	245,140,282.83	

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

**(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 16,109,543.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用  不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
A 公司	货款	650,229,355.02	三个月以内 537,415,845.97；三个月到一年 112,813,509.05	9.22	5,640,675.45
B 公司	货款	196,286,148.43	三个月以内 101,915,357.04；三个月到一年 94,370,791.39	2.78	4,718,539.57
C 公司	货款	114,587,647.59	三个月以内 107,697,753.90；三个月到一年 6,889,893.69	1.63	344,494.68
D 公司	货款	114,580,113.70	三个月以内	1.62	
E 公司	货款	113,678,241.46	三个月以内 60,305,149.70；三个月到一年 53,373,091.76	1.61	2,668,654.59
合计		1,189,361,506.20		16.87	13,372,364.29

**6、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	369,354,663.07	87.69	337,002,385.37	89.32
1 至 2 年	34,333,654.66	8.15	24,598,262.82	6.52
2 至 3 年	8,237,239.02	1.96	5,256,788.57	1.39
3 年以上	9,266,329.90	2.20	10,458,697.42	2.77
合计	421,191,886.65	100.00	377,316,134.18	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
新疆天方恒德医药有限公司	赛提.提尔力克有限公司	25,505,689.47	1-2 年	合同未执行完毕
美康九州医药科技有限公司	北京起重运输机械设计研究	10,307,500.00	1-2 年	合同未执行完毕
新疆天方恒德医药有限公司	香港华远投资有限公司	4,766,934.80	1-3 年	合同未执行完毕
中国医药健康产业股份有限公司	芜湖市惠康工贸有限责任公司	4,423,770.00	3 年以上	合同未执行完毕
天方药业有限公司	西安交大赛尔机泵成套设备有限 责任公司	4,195,312.36	1-2 年	合同未执行完毕
新疆天方恒德医药有限公司	贵阳永朝医用电子科技有限公司	208,000.00	1-2 年	合同未执行完毕
合计		49,407,206.63		

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：**

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
通用电气医疗系统贸易发展 (上海)有限公司	供应商	34,962,834.30	1 年以内	合同未执行完毕
赛提.提尔力克有限公司	供应商	25,505,689.47	1-2 年	合同未执行完毕
西门子(中国)有限公司上海 分公司	供应商	23,999,282.04	1 年以内	合同未执行完毕
云南白药集团股份有限公司	供应商	14,668,342.90	1 年以内	合同未执行完毕
徐州恒佳电子科技有限公司	供应商	8,969,100.86	1 年以内	合同未执行完毕
合计		108,105,249.57		

**7、应收利息**适用 不适用**8、应收股利**适用 不适用



9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	14,775,654.84	3.67	14,775,654.84	100.00		14,775,654.84	3.97	14,775,654.84	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	370,039,934.75	91.97	36,959,686.34	9.99	333,080,248.41	340,205,697.22	91.31	26,849,430.96	7.89	313,356,266.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	17,538,477.86	4.36	17,538,477.86	100.00		17,614,004.26	4.73	17,614,004.26	100.00	
合计	402,354,067.45	/	69,273,819.04	/	333,080,248.41	372,595,356.32	/	59,239,090.06	/	313,356,266.26



期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京嘉润丰贸易有限公司	14,775,654.84	14,775,654.84	100.00%	账龄较长, 收回困难
合计	14,775,654.84	14,775,654.84	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收款:

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
其中: 3 个月以内 (含 3 个月)	191,192,893.86		
3 个月-1 年 (含 1 年)	86,462,227.44	4,323,111.38	5.00
1 年以内小计	277,655,121.30	4,323,111.38	
1 至 2 年	24,221,690.88	3,633,253.63	15.00
2 至 3 年	21,391,849.76	8,556,739.89	40.00
3 年以上			
3 至 4 年	10,037,598.11	7,026,318.68	70.00
4 至 5 年	2,172,567.53	1,520,755.28	70.00
5 年以上	11,899,507.48	11,899,507.48	100.00
合计	347,378,335.06	36,959,686.34	

组合中, 采用余额百分比法计提坏帐准备的其他应收款:

□适用√不适用

组合中, 采用其他方法计提坏帐准备的其他应收款:

√适用 □不适用

其他应收款 (按单位)	其他应收款原值	坏账准备	计提比例	计提理由
应收出口退税	22,661,599.69			应收政府款项

(2). 本期计提、收回或转回的坏帐准备情况:

本期计提坏帐准备金额 10,034,728.98 元; 本期收回或转回坏帐准备金额 0 元。

其中本期坏帐准备转回或收回金额重要的:

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用



单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	155,255,383.89	265,334,728.68
备用金	21,758,750.90	10,240,236.27
应收出口退税	22,661,599.69	62,675,989.78
计提利息	1,844,037.08	1,125,877.52
其他	199,165,742.62	33,218,524.07
合计	400,685,514.18	372,595,356.32

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
苏州东瑞制药有限公司		33,464,350.00	1 年以内	8.32	
应收出口退税	税款	22,661,599.69	3 个月以内(含 3 个月)	5.63	
驻马店市财政局	往来款	15,412,888.39	1 年以内	3.83	
北京嘉润丰贸易有限公司		14,775,654.84	2-3 年(含 3 年)	3.67	
焦作市人民医院		12,000,000.00	2-3 年	2.98	
合计	/	98,314,492.92	/	24.43	

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用





## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元币种：人民币

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	119,985,901.28	1,993,506.24	117,992,395.04	127,092,751.92	1,993,506.24	125,099,245.68
在产品	404,036,396.56	31,405.73	404,004,990.83	285,636,269.13	31,405.73	285,604,863.40
库存商品	3,982,863,617.75	38,871,410.11	3,943,992,207.64	3,593,040,331.34	39,020,640.88	3,554,019,690.46
周转材料						
消耗性生物资产	50,602,830.27		50,602,830.27	41,100,990.81		41,100,990.81
建造合同形成的已完工未结算资产						
在途物资	195,633,353.38		195,633,353.38	140,037,524.76		140,037,524.76
包装物	10,062,284.66		10,062,284.66	6,653,695.04		6,653,695.04
低值易耗品	8,108,694.55		8,108,694.55	11,143,297.70		11,143,297.70
委托加工物资	5,043,682.61		5,043,682.61	3,713,488.37		3,713,488.37
发出商品	3,518,631.61		3,518,631.61	2,745,368.24		2,745,368.24
合计	4,779,855,392.67	40,896,322.08	4,738,959,070.59	4,211,163,717.31	41,045,552.85	4,170,118,164.46



## (2). 存货跌价准备

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,993,506.24					1,993,506.24
在产品	31,405.73					31,405.73
库存商品	39,020,640.88			149,230.77		38,871,410.11
合计	41,045,552.85			149,230.77		40,896,322.08

## (3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

## 11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、其他流动资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	253,746,243.27	261,290,513.30
预缴的企业所得税	7,904,007.07	12,960,793.85
预缴的营业税	73,358.06	35,888.74
预缴的城市维护建设税	94,037.57	3,781.00
预缴的教育费附加	91,781.80	1,575.47
预缴的地方教育费附加	1,618.83	957.81
预缴的关税	276,466.56	4,633.75
合计	262,187,513.16	274,298,143.92

## 13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元币种：人民币

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	574,532,470.78		574,532,470.78	544,863,890.38		544,863,890.38
按公允价值计量的	424,382,869.50		424,382,869.50	476,714,289.10		476,714,289.10
按成本计量的	150,149,601.28		150,149,601.28	68,149,601.28		68,149,601.28
合计	574,532,470.78		574,532,470.78	544,863,890.38		544,863,890.38



(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用  不适用

单位：元币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	64,850,235.39		64,850,235.39
公允价值	424,382,869.50		424,382,869.50
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	359,532,634.11		359,532,634.11
已计提减值金额			

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用  不适用

单位：元币种：人民币

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		
中国联通通信有限公司	42,026,634.50			42,026,634.50					0.15	
通用技术集团国际物流有限公司	600,000.00			600,000.00					2.00	
新疆石河子交银村镇银行股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					2.86	
湖北省医药工业研究院有限公司	3,522,966.78			3,522,966.78					15.62	
河南顺达化工科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					10.00	
上海新兴医药股份有限公司		82,000,000.00		82,000,000.00					24.39	
合计	68,149,601.28	82,000,000.00		150,149,601.28					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

14. 持有至到期投资

适用  不适用



15、长期应收款

√适用 □不适用

(1) 长期应收款情况:

单位: 元币种: 人民币

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	
融资租赁款							
其中: 未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
其他	43,557,894.99		43,557,894.99	35,219,568.17		35,219,568.17	
合计	43,557,894.99		43,557,894.99	35,219,568.17		35,219,568.17	/

16、长期股权投资

□适用 √不适用

17、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	24,707,581.01	8,289,060.00		32,996,641.01
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	24,707,581.01	8,289,060.00		32,996,641.01
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	14,205,429.52	3,149,842.80		17,355,272.32
2. 本期增加金额	415,496.82	82,890.60		498,387.42
(1) 计提或摊销	415,496.82	82,890.60		498,387.42
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	14,620,926.34	3,232,733.40		17,853,659.74
三、减值准备				



项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,086,654.67	5,056,326.60		15,142,981.27
2. 期初账面价值	10,502,151.49	5,139,217.20		15,641,368.69

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用



## 18、固定资产

### (1). 固定资产情况

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	776,231,569.85	1,978,480,265.31	59,843,761.83	20,993,177.81	20,259,967.12	30,570,406.06	2,886,379,147.98
2. 本期增加金额	45,092,128.73	8,425,075.05	6,136,291.32	1,618,317.57	5,001,586.49	555,139.23	66,828,538.39
(1) 购置	10,020,239.47	8,425,075.05	2,347,262.86	1,618,317.57	647,044.12	555,139.23	23,613,078.30
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加	35,071,889.26		3,789,028.46		4,354,542.37		43,215,460.09
3. 本期减少金额	309,112.36	13,044,269.78	223,778.50			2,050,899.89	15,628,060.53
(1) 处置或报废	309,112.36	6,941,377.30	223,778.50			3,007.69	7,477,275.85
(2) 其他		6,102,892.48				2,047,892.20	8,150,784.68
4. 期末余额	821,014,586.22	1,973,861,070.58	65,756,274.65	22,611,495.38	25,261,553.61	29,074,645.40	2,937,579,625.84
二、累计折旧							
1. 期初余额	299,982,195.39	1,049,458,824.51	38,500,067.73	12,266,306.91	13,110,860.19	19,222,115.67	1,432,540,370.40
2. 本期增加金额	15,185,704.93	52,779,732.70	3,602,887.88	2,454,316.82	3,359,845.69	997,824.33	78,380,312.35
(1) 计提	13,081,699.73	52,779,732.70	2,331,530.12	2,454,316.82	1,319,943.24	997,824.33	72,965,046.94
(2) 企业合并增加	2,104,005.20		1,271,357.76		2,039,902.45		5,415,265.41
3. 本期减少金额	117,243.00	9,052,560.47	194,484.35			926,261.87	10,290,549.69
(1) 处置或报废	117,243.00	6,153,686.87	194,484.35			2,947.54	6,468,361.76
(2) 其他		2,898,873.60				923,314.33	3,822,187.93
4. 期末余额	315,050,657.32	1,093,185,996.74	41,908,471.26	14,720,623.73	16,470,705.88	19,293,678.13	1,500,630,133.06
三、减值准备							
1. 期初余额	14,198.23	1,317,071.70			6,679.75		1,337,949.68
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额		5,456.67					5,456.67
(1) 处置或报废		5,456.67					5,456.67
4. 期末余额	14,198.23	1,311,615.03			6,679.75		1,332,493.01





项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
四、账面价值							
1. 期末账面价值	505,949,730.67	879,363,458.81	23,847,803.39	7,890,871.65	8,784,167.98	9,780,967.27	1,435,616,999.77
2. 期初账面价值	476,235,176.23	927,704,369.10	21,343,694.10	8,726,870.90	7,142,427.18	11,348,290.39	1,452,500,827.90

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	5,031,794.23	3,938,994.81	504,004.70	588,794.72	

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**

□适用 √不适用

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	28,812,583.13	按照公司规划,拟在泰丰医药原有土地上建设物流中心项目。已建成的办公楼房产证手续需要和物流中心项目同时报批。因该项目还未完成方案设计,所以已建成办公楼尚未完成房产证办理工作。
塘沽三期房产	12,337,987.73	塘沽三期部分房产未办妥产权证书是由于当地政府修建道路占用塘沽三期的部分土地,须与当地政府办理完毕土地补偿后重新办理产权证书



19、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元币种：人民币

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
天方工业集聚区建设项目	58,005,646.25		58,005,646.25	57,953,031.90		57,953,031.90
天方工业集聚区公共租赁住房建设项目	34,721,530.18		34,721,530.18	30,610,930.18		30,610,930.18
新疆天山制药新厂建设工程	33,107,704.31		33,107,704.31	22,645,959.07		22,645,959.07
巴楚铵盐车间及新厂建设	22,378,204.38		22,378,204.38	21,312,481.80		21,312,481.80
天健新厂医药物流建设项目	18,018,820.30		18,018,820.30	13,873,905.30		13,873,905.30
天方中药新版 GMP 改造项目	15,984,607.25		15,984,607.25	11,164,163.48		11,164,163.48
天方工业集聚区二期项目	12,683,452.69		12,683,452.69	7,904,314.65		7,904,314.65
北京永正库房更新改造及扩建工程	11,707,920.00		11,707,920.00	4,127,069.47		4,127,069.47
广州市从化区中医院智慧药房改造项目	3,023,076.94		3,023,076.94	3,023,076.94		3,023,076.94
湖北科益半固体制剂车间 GMP 改造项目	2,977,681.85		2,977,681.85	1,477,316.48		1,477,316.48
制剂车间改造	1,846,505.51		1,846,505.51			
新疆天山制药大蒜粉生产线	1,326,814.27		1,326,814.27	1,326,814.27		1,326,814.27
UFIDANC 企业管理软件 30%首付/用友网络科技股份有限公司	802,666.67		802,666.67			
业务分析 CRM\数据仓库、移动平台、招标平台项目	435,000.00		435,000.00	435,000.00		435,000.00
泛微协同商务软件	295,384.62		295,384.62	295,384.62		295,384.62
库房扩建二期	285,113.13		285,113.13			
新物流扩建	205,660.37		205,660.37			
湖北科益合成车间氢化工序扩建项目	145,962.70		145,962.70	145,962.70		145,962.70
制剂分厂雨污分流工程	105,723.89		105,723.89			
广东通用 B2B 电子商务平台一期开发	15,000.00		15,000.00	15,000.00		15,000.00
河南天方门前广场及球场项目	500.00		500.00	500.00		500.00
北京永正库房更新改造及扩建工程				4,079,747.80		4,079,747.80
北京永正采购平台物流接口				290,598.29		290,598.29
合计	218,072,975.31		218,072,975.31	180,681,256.95		180,681,256.95



(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
天方工业集聚区建设项目	600,000,000.00	57,953,031.90	52,614.35			58,005,646.25	9.67	10%				借款加自筹
天方工业集聚区公共租赁住房建设项目	41,150,000.00	30,610,930.18	4,110,600.00			34,721,530.18	84.38	99%				借款加自筹
新疆天山制药新厂建设工程	85,500,000.00	22,645,959.07	10,461,745.24			33,107,704.31	83.45	80%				自筹
巴楚铵盐车间及新厂建设	23,000,000.00	21,312,481.80	1,065,722.58			22,378,204.38	97.30	95%				自筹
天健新厂医药物流建设项目	24,850,000.00	13,873,905.30	4,144,915.00			18,018,820.30	72.51	73%				自筹
天方中药新版GMP改造项目	29,850,000.00	11,164,163.48	4,820,443.77			15,984,607.25	53.55	55%				自筹
天方工业集聚区二期项目	1,684,897,600.00	7,904,314.65	4,779,138.04			12,683,452.69	0.52	1%				借款加自筹
湖北科益固体制剂车间新版GMP改造项目	30,030,000.00	4,127,069.47	7,580,850.53			11,707,920.00	74.18	75%				自有
广州市从化区中医院智慧药房改造项目	17,000,000.00	3,023,076.94				3,023,076.94	15.22	18%				自筹



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
湖北科益半固体制剂车间 GMP 改造项目	5,000,000.00	1,477,316.48	1,500,365.37			2,977,681.85	59.55	50%				自筹
制剂车间改造	3,500,000.00		1,846,505.51			1,846,505.51	52.76	50%				自筹
新疆天山制药大蒜粉生产线	1,590,000.00	1,326,814.27				1,326,814.27	83.45	85%				自筹
UFIDANC 企业管理软件 30% 首付 / 用友网络科技股份有限公司	3,675,213.68		802,666.67			802,666.67	21.84	20%				自筹
业务分析 CRM \ 数据仓库、移动平台、招标平台项目	840,000.00	435,000.00				435,000.00	51.79	50%				自筹
泛微协同商务软件	345,600.00	295,384.62				295,384.62	85.47	85%				自筹
库房扩建二期	500,000.00		285,113.13			285,113.13	57.02	57%				自筹
新物流扩建	500,000.00		205,660.37			205,660.37	41.13	41%				自筹
湖北科益合成车间氢化工序扩建项目	987,000.00	145,962.70	-			145,962.70	14.79	15%				自筹
制剂分厂雨污分流工程	754,500.00		105,723.89			105,723.89	14.01	14%				自筹
广东通用 B2B 电子商务平台一期开发	150,000.00	15,000.00				15,000.00	10.00	10%				自筹



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
河南天方门前广场及球场项目	500,000.00	500.00				500.00	0.11	1.1%				自筹
北京永正库房更新改造及扩建工程	5,500,000.00	4,079,747.80			4,079,747.80			100%				自筹
北京永正采购平台物流接口	360,000.00	290,598.29			290,598.29			100%				自筹
合计	2,560,479,913.68	180,681,256.95	41,762,064.45		4,370,346.09	218,072,975.31	/	/			/	/





(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

20、工程物资

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
河南天方拆迁项目转入	11,105,151.11	11,105,151.11
合计	11,105,151.11	11,105,151.11

21、固定资产清理

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
运输设备尚未清理完毕		18,860.90
机器设备尚未清理完毕	14,356.89	
合计	14,356.89	18,860.90

22、生产性生物资产

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用



## 24、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	229,583,236.42	8,974,600.04	51,984,106.25	8,112,890.00	14,450,000.00	313,104,832.71
2. 本期增加金额	35,333,814.47			1,124,492.06		36,458,306.53
(1) 购置	19,612,383.30			946,751.83		20,559,135.13
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	15,721,431.17			177,740.23		15,899,171.40
3. 本期减少金额				57,846.91		57,846.91
(1) 处置						
(2) 其他				57,846.91		57,846.91
4. 期末余额	264,917,050.89	8,974,600.04	51,984,106.25	9,179,535.15	14,450,000.00	349,505,292.33
二、累计摊销						
1. 期初余额	40,919,447.35	8,814,599.89	18,705,039.09	3,353,850.28	7,345,416.87	79,138,353.48
2. 本期增加金额	3,025,713.85	19,999.98	2,806,929.78	1,062,740.66	722,500.02	7,637,884.29
(1) 计提	2,528,115.84	19,999.98	2,806,929.78	991,886.18	722,500.02	7,069,431.80
(2) 企业合并增加	497,598.01			70,854.48		568,452.49
3. 本期减少金额				58,591.16		58,591.16
(1) 处置						
(2) 其他				58,591.16		58,591.16
4. 期末余额	43,945,161.20	8,834,599.87	21,511,968.87	4,357,999.78	8,067,916.89	86,717,646.61
三、减值准备						



项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	220,971,889.69	140,000.17	30,472,137.38	4,821,535.37	6,382,083.11	262,787,645.72
2. 期初账面价值	188,663,789.07	160,000.15	33,279,067.16	4,759,039.72	7,104,583.13	233,966,479.23

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 12.74%

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
大兴工业开发区的工业用地	11,882,437.50	土地权属变更手续未办理完毕

**25、开发支出**

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
药品研发	115,475,939.81	36,790,115.30			32,858,404.58	119,407,650.53
合计	115,475,939.81	36,790,115.30			32,858,404.58	119,407,650.53

**26、商誉**

√适用 □不适用

**(1). 商誉账面原值**

单位:元币种:人民币

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
		企业合并形成的	处置	
美康九州医药有限公司	61,637,565.01			61,637,565.01
上海普康药业有限公司	18,343,208.15			18,343,208.15
湖北丽益医药科技有限公司	17,567,568.84			17,567,568.84
广东通用医药有限公司	4,768,309.10			4,768,309.10
河南天方华中药业有限公司	2,018,896.10			2,018,896.10
湖北科益药业股份有限公司	1,135,474.30			1,135,474.30
河南天方药业中药有限公司	531,974.06			531,974.06
河南天方科技有限公司	28,457.55			28,457.55
河南泰丰医药有限公司		720,693,439.06		720,693,439.06
合计	106,031,453.11	720,693,439.06		826,724,892.17

**(2). 商誉减值准备**

单位:元币种:人民币

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
		计提	处置	
河南天方华中药业有限公司	2,018,896.10			2,018,896.10
合计	2,018,896.10			2,018,896.10

**27、长期待摊费用**

√适用 □不适用



单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产装修	8,853,999.64	18,133,674.03	2,036,848.74		24,950,824.93
合计	8,853,999.64	18,133,674.03	2,036,848.74		24,950,824.93

**28、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**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	344,294,295.04	78,807,189.05	326,307,142.78	75,960,295.00
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	454,358.56	113,589.64		
递延收益	23,770,766.67	3,575,615.00	23,670,766.67	3,550,615.00
预提费用	16,974,256.21	2,546,138.43	17,735,002.73	2,670,250.40
合计	385,493,676.48	85,042,532.12	367,712,912.18	82,181,160.40

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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				
可供出售金融资产公允价值变动	359,532,634.12	89,883,158.53	411,864,053.72	102,966,013.43
资产评估增值	3,751,477.20	598,131.52	3,751,477.20	598,131.52
合计	363,284,111.32	90,481,290.05	415,615,530.92	103,564,144.95

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：**

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	68,981,124.78	71,201,378.25
可抵扣亏损	13,730,603.55	13,730,603.55
合计	82,711,728.33	84,931,981.80

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	1,908,290.52	1,908,290.52	
2017 年	1,539,287.70	1,539,287.70	
2018 年	4,641,237.43	4,641,237.43	
2019 年	5,565,469.08	5,565,469.08	
2020 年	76,318.82	76,318.82	
合计	13,730,603.55	13,730,603.55	/

**29、其他非流动资产**

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付投资款		49,200,000.00
预付工程款		3,828,065.50
合计		53,028,065.50

**30、短期借款**

√适用 □不适用

**(1). 短期借款分类**

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		27,240,000.00
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	250,000,000.00	370,000,000.00
信用借款	830,000,000.00	590,000,000.00
合计	1,088,000,000.00	995,240,000.00

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

**31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**32、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**33、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	103,843,861.74	106,231,389.63
银行承兑汇票	184,455,801.82	282,815,792.10
合计	288,299,663.56	389,047,181.73



**34、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,998,200,503.87	2,708,564,895.84
1 至 2 年	271,158,199.43	390,628,693.81
2 至 3 年	228,974,024.89	245,159,434.13
3 年以上	768,920,652.30	601,360,428.64
合计	5,267,253,380.49	3,945,713,452.42

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
委内瑞拉项目部	923,307,328.26	合同未执行完毕
中国中轻国际控股公司	26,644,098.48	合同未执行完毕
信阳药品公司	13,923,681.64	合同未执行完毕
北京伟龙科仪贸易有限公司	13,652,959.87	合同未执行完毕
万邦德制药集团浙江医药销售有限公司	13,489,380.90	合同未执行完毕
合计	991,017,449.15	/

**35、预收款项****(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,519,930,171.28	1,886,078,106.67
1 至 2 年	112,577,272.92	81,300,899.33
2 至 3 年	37,359,722.94	13,071,659.80
3 年以上	18,137,704.69	19,289,655.97
合计	1,688,004,871.83	1,999,740,321.77

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
攀枝花市仁和区人民医院	14,958,000.00	合同未执行完毕
古田县鹤塘中心卫生院	13,477,500.00	合同未执行完毕
广元市精神卫生中心	12,149,000.00	合同未执行完毕
楚雄市人民医院	10,729,400.00	合同未执行完毕
平安国际融资租赁有限公司	10,329,000.00	合同未执行完毕
合计	61,642,900.00	/

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用



### 36、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	95,036,286.26	288,082,753.32	305,768,302.35	77,350,737.23
二、离职后福利-设定提存计划	3,422,011.11	39,417,101.52	37,700,397.83	5,138,714.80
三、辞退福利	2,665,829.52	198,100.00	287,312.72	2,576,616.80
四、一年内到期的其他福利				
合计	101,124,126.89	327,697,954.84	343,756,012.90	85,066,068.83

#### (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	88,571,338.31	228,452,236.19	250,569,628.88	66,453,945.62
二、职工福利费	95,134.92	18,712,995.39	14,197,016.53	4,611,113.78
三、社会保险费	138,501.21	15,411,151.16	15,171,138.28	378,514.09
其中: 医疗保险费	114,633.90	13,172,247.87	13,026,882.62	259,999.15
工伤保险费	5,530.98	1,185,581.84	1,119,554.71	71,558.11
生育保险费	18,336.33	1,053,321.45	1,024,700.95	46,956.83
四、住房公积金	184,129.68	16,055,440.29	15,945,732.76	293,837.21
五、工会经费和职工教育经费	6,047,182.14	4,267,369.95	4,701,225.56	5,613,326.53
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、劳务派遣人员报酬		5,183,560.34	5,183,560.34	
合计	95,036,286.26	288,082,753.32	305,768,302.35	77,350,737.23

#### (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

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	537,754.27	33,707,270.61	33,620,183.27	624,841.61
2、失业保险费	29,950.32	1,473,656.31	971,328.04	532,278.59
3、企业年金缴费	2,854,306.52	4,236,174.60	3,108,886.52	3,981,594.60
合计	3,422,011.11	39,417,101.52	37,700,397.83	5,138,714.80

### 37、应交税费

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	52,731,005.76	32,754,242.41
营业税	1,748.28	871,075.35
企业所得税	80,709,697.01	52,266,812.09
个人所得税	1,780,399.18	2,678,804.21
城市维护建设税	3,419,282.41	2,709,472.75
房产税	894,800.33	1,073,361.55
土地使用税	1,556,977.37	1,687,749.53
教育费附加	1,796,716.31	1,127,308.50
地方教育费附加	1,230,899.41	803,457.39



项目	期末余额	期初余额
关税	85,624.54	113,618.31
其他	860,395.74	1,077,065.07
合计	145,067,546.34	97,162,967.16

### 38、应付利息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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		
企业债券利息		
短期借款应付利息		3,891,250.01
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		10,693.75
合计		3,901,943.76

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

### 39、应付股利

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	121,578,352.39	1,039,630.51
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	121,578,352.39	1,039,630.51

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利明细：

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
少数股东股利	1,039,630.51	1,039,630.51	
合计	1,039,630.51	1,039,630.51	

### 40、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	934,290,787.20	246,137,967.58
1 至 2 年	212,422,577.56	228,243,895.10
2 至 3 年	53,796,100.94	47,133,774.52
3 年以上	80,501,621.39	67,061,719.96
合计	1,281,011,087.09	588,577,357.16

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
通用天方药业集团有限公司	352,408,653.62	参股股东往来款及资金拆借
TSUMURA&CO.	24,824,861.84	合同未到期



项目	期末余额	未偿还或结转的原因
ALPSPharmaceuticalInd. Co., Ltd.	11,177,625.00	合同未到期
通用技术集团医药控股有限公司	5,000,000.00	参股股东往来款
广州市力鑫药业有限公司	1,500,000.00	保证金
合计	394,911,140.46	/

**41、划分为持有待售的负债**

适用 不适用

**42、1年内到期的非流动负债**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	470,000.00	470,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	470,000.00	470,000.00

**43、其他流动负债**

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

**44、长期借款**

适用 不适用

**(1). 长期借款分类**

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	470,000.00	940,000.00
合计	470,000.00	940,000.00

其他说明，包括利率区间：

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末金额	期初金额
					本币金额	本币金额
河南省驻马店市财政局	2004-2-9	2019-2-9	人民币	4.43	470,000.00	940,000.00
合计					470,000.00	940,000.00

**45、应付债券**

适用 不适用

**46、长期应付款**

适用 不适用



**47、长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**48、专项应付款**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
医药储备基金	1,775,920,137.55		3,617,179.50	1,772,302,958.05	工信部、财政部拨付专项储备资金
拆迁补偿款	64,624,045.41		75,349.17	64,548,696.24	政府拨付的拆迁补偿款，拆迁还未完成
合计	1,840,544,182.96	-	3,692,528.67	1,836,851,654.29	/

**49、预计负债**

适用 不适用

**50、递延收益**

适用 不适用

单位：元币种人民币

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	52,244,097.40	2,000,000.00	5,063,900.00	49,180,197.40	
合计	52,244,097.40	2,000,000.00	5,063,900.00	49,180,197.40	/

涉及政府补助的项目：

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
公租房专项资金-驻马店财政局	16,982,100.00				16,982,100.00	与资产相关
优质大黄产业化基地建设项目	8,205,740.11				8,205,740.11	与资产相关
2012 年中央基建投资预算资金 GMP 改造工程	5,736,000.00		358,500.00		5,377,500.00	与资产相关
赤芍栽培项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
医药物流配送中心项目基础	4,559,000.00		4,559,000.00		-	与资产相关



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
设施建设配套专项资金						
西北甘草基地建设	3,491,890.62		146,400.00		3,345,490.62	与资产相关
财政局汇入 2013 年支持节能减排成套设备生物医药和食品工业产业链资金	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
驻马店市财政局汇入欧典螺旋项目项目资金	1,440,000.00				1,440,000.00	与资产相关
驻马店市财政局汇入 2012 年省工业结构调整项目资金	1,432,000.00				1,432,000.00	与资产相关
锅炉补贴款	576,000.00				576,000.00	与资产相关
研发服务平台奖补资金	400,000.00				400,000.00	与资产相关
新药盐酸托莫西汀政府补助款	316,666.67				316,666.67	与资产相关
武汉市科技局科技创新平台补助	300,000.00				300,000.00	与收益相关
武汉市科技局专利技术转化项目资金(盐酸伐昔洛韦分散片及其制备方法)	300,000.00				300,000.00	与收益相关
武汉市科技局“呼吸系统疾病治疗新中药沙参麦冬颗粒的临床前研究”项目研发资金	200,000.00				200,000.00	与收益相关
环境设备补贴款	165,000.00				165,000.00	与资产相关
市财政局汇入博士引进款	100,000.00				100,000.00	与收益相关
武汉市科技局	39,700.00				39,700.00	与收益





负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业 2015 年吸纳本地技术奖励						与资产相关
2016 年省重大科技专项项目经费		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
合计	52,244,097.40	2,000,000.00	5,063,900.00	-	49,180,197.40	/

### 51、股本

单位：元币种：人民币

	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	1,012,513,400.00						1,012,513,400.00

### 52、其他权益工具

适用 不适用

### 53、资本公积

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,722,367,982.09			1,722,367,982.09
其他资本公积	5,579,596.69			5,579,596.69
原制度资本公积转入	1,491,496.77			1,491,496.77
合计	1,729,439,075.55			1,729,439,075.55

### 54、库存股

适用 不适用



### 55、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	308,898,040.28	-52,331,419.60		-13,082,854.90	-39,248,564.70		269,649,475.58
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	308,898,040.28	-52,331,419.60		-13,082,854.90	-39,248,564.70		269,649,475.58
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	308,898,040.28	-52,331,419.60		-13,082,854.90	-39,248,564.70		269,649,475.58



**56、 专项储备**

适用 不适用

**57、 盈余公积**

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	311,025,724.70			311,025,724.70
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	311,025,724.70			311,025,724.70

**58、 未分配利润**

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,038,440,589.90	1,632,861,334.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,038,440,589.90	1,632,861,334.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	509,701,324.84	373,568,732.41
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	184,338,189.62	165,053,346.66
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,363,803,725.12	1,841,376,720.52

**59、 营业收入和营业成本**

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,978,956,829.46	10,491,005,751.28	9,472,964,459.31	8,206,105,182.38
其他业务	50,499,299.25	30,859,228.91	36,899,682.85	19,880,545.27
合计	12,029,456,128.71	10,521,864,980.19	9,509,864,142.16	8,225,985,727.65

**60、 营业税金及附加**

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	2,500,461.38	3,993,877.19
城市维护建设税	15,439,343.20	11,866,872.28
教育费附加	6,657,357.54	6,561,792.82
资源税		
地方教育费附加	4,388,041.24	1,958,467.38
其他	13,833.36	49,236.21
合计	28,999,036.72	24,430,245.88

**61、销售费用**

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营人员薪酬	128,085,918.67	112,534,808.34
运输费	45,001,349.62	65,216,956.43
整理费	2,130,328.13	11,404,767.50
包装费	3,777,368.26	2,651,515.59
保险费	1,394,082.99	2,099,291.80
展览费	10,580,735.00	727,178.81
保管费	5,001,992.65	7,681,841.29
检验费	2,338,374.73	3,365,825.95
劳务手续费	21,156,520.61	9,889,954.55
广告费	8,992,601.99	10,081,378.52
商品损耗	57,451.48	36,362.31
佣金支出	46,197,754.25	30,035,675.94
样品费	157,273.07	59,525.21
业务招待费	13,166,821.40	10,126,168.69
交通费	3,222,114.50	2,978,232.97
差旅费	8,870,049.67	7,912,779.73
会议费	5,609,430.00	2,719,229.41
出国费	1,083,571.54	1,372,363.38
办公费	3,932,275.63	4,188,226.08
邮电费	1,810,919.44	1,502,816.28
咨询费	45,706,019.54	19,168,778.41
其他	75,380,342.05	96,149,892.17
合计	433,653,295.22	401,903,569.36

**62、管理费用**

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	97,392,269.32	83,929,682.49
离退休职工费用	133,209.80	134,351.80
财产保险费	378,767.39	590,322.51
折旧费	15,925,375.28	14,419,250.13
无形资产摊销	7,062,725.08	6,221,330.99
长期待摊费用摊销	2,227,665.46	2,309,631.95
低值易耗品摊销	11,259.60	1,238,360.75
业务招待费	3,100,483.56	2,861,503.96
交通费	1,631,774.66	1,865,250.34
差旅费	3,488,514.41	3,030,102.55
会议费	958,970.73	431,588.30
出国费	76,844.41	19,699.44
办公费	3,068,978.20	2,821,156.78
邮电费	976,686.90	961,252.09
书报资料费	323,480.28	227,189.77
水电费	4,013,381.22	3,631,653.92
修理费	8,104,718.03	7,287,174.12
租赁费	14,197,911.12	10,799,752.16



项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	3,351,754.44	3,177,935.81
诉讼费	82,270.00	160,759.92
审计费	582,354.42	307,859.06
广告宣传费	375,134.62	199,168.00
培训费	451,399.23	1,174,952.17
商标注册费	9,708.85	-
技术转让费	-	-
研究与开发费	32,858,404.58	30,887,018.25
董事会会费	414,735.87	592,692.32
房地产税	4,308,814.21	4,194,274.92
印花税	6,991,245.14	2,019,379.40
车船使用税	36,397.36	49,420.92
内部费用分摊	-	330,403.02
其他	37,379,796.71	40,178,930.14
合计	249,915,030.88	226,052,047.98

### 63、财务费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,152,275.23	36,735,499.93
利息收入	-14,399,514.08	-12,085,710.70
手续费	5,742,771.61	2,851,862.33
内部利息收支	8,965,834.71	10,606,192.62
汇兑损益	-2,102,136.34	-5,784,392.48
其他	-333,767.38	-43,654.72
合计	29,025,463.75	32,279,796.98

### 64、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	10,470,443.33	61,017,758.28
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	10,470,443.33	61,017,758.28



**65、公允价值变动收益**

适用 不适用

**66、投资收益**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	66,720.88	2,408,165.43
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	66,720.88	2,408,165.43

**67、营业外收入**

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	57,265.53	1,227,117.78	57,265.53
其中：固定资产处置利得	57,265.53	1,227,117.78	57,265.53
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	12,399,763.76	4,266,185.33	12,399,763.76
其他	1,126,345.56	451,559.61	1,126,345.56
合计	13,583,374.85	5,944,862.72	13,583,374.85

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
洋浦经济开发区企业发展扶植资金	5,722,491.76		与收益相关
医药物流配送中心项目基础设施建设配套专项资金	4,559,000.00		与资产相关
南疆三地州短平快项目补助资金	1,000,000.00		与收益相关
2012 年中央基建投资预算资金 GMP 改造工程	358,500.00	358,500.00	与资产相关
创新基金项目资金	320,000.00	170,000.00	与收益相关
郑州市 2015 年科技型中小企业技术创新基金项目补助资金	270,000.00		与收益相关





补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
西北甘草基地建设项目	146,400.00		与资产相关
出口奖励资金	23,372.00		与收益相关
2013 年度武汉市中小企业技术创新奖		60,000.00	与收益相关
武汉市财政局拨付省重大科技成果转化项目经费		1,600,000.00	与资产相关
2014 武汉市技术转移服务和技术交易奖励补贴资金		52,560.00	与收益相关
抗乙肝病毒新药克来夫定原料及胶囊的研究与开发（武汉市）		500,000.00	与收益相关
东湖开发区专利资助		4,000.00	与收益相关
市科学技术局科技创新人才奖励		75,000.00	与收益相关
增值税防伪税控系统技术维护费入账		560.00	与收益相关
医药储备贷款贴息资金		1,445,565.33	与收益相关
合计	12,399,763.76	4,266,185.33	/

## 68、营业外支出

单位：元币种：人民币

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	85,514.14	39,690.09	85,514.14
其中：固定资产处置损失	85,514.14	39,690.09	85,514.14
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
资产报废、毁损损失	954,557.64	341,431.67	954,557.64
罚款支出	1,519,089.99	600.00	1,519,089.99
其他	1,015,086.89	36,507.42	1,015,086.89
合计	3,574,248.66	418,229.18	3,574,248.66

## 69、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	175,867,272.68	138,088,854.17
递延所得税费用	1,169,175.31	-14,784,366.56
合计	177,036,447.99	123,304,487.61

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	765,603,725.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	191,400,931.42
子公司适用不同税率的影响	-26,149,575.13
调整以前期间所得税的影响	8,597,992.98



项目	本期发生额
非应税收入的影响	-1,100,379.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,506,921.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-555,063.37
研发费用加计扣除	-1,664,380.34
所得税费用	177,036,447.99

**70、其他综合收益**

详见附注

**71、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:元币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及往来款	254,786,993.77	102,833,196.01
补贴款及扶持基金	3,712,539.41	2,522,149.30
利息收入	9,622,045.83	11,856,916.95
租金	4,134,253.29	1,507,219.81
其他	20,912,517.95	13,472,476.18
合计	293,168,350.25	132,191,958.25

**(2)、支付的其他与经营活动有关的现金**

单位:元币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及往来款	179,953,876.85	140,137,024.61
运输费	42,310,760.97	59,226,530.56
咨询费	46,395,301.60	31,055,362.82
差旅会议费	18,844,321.92	13,448,063.59
租赁费	15,135,301.24	13,204,746.61
业务招待费	15,642,481.35	12,546,482.64
保管费	3,608,217.75	9,930,818.55
办公费	6,448,151.44	5,939,779.69
佣金支出	1,798,613.21	4,208,072.71
检验费	678,652.06	3,489,905.01
通讯费	2,175,206.41	1,310,566.78
其他	123,688,543.10	53,926,400.19
合计	456,679,427.90	348,423,753.76

**(3)、支付的其他与投资活动有关的现金**

单位:元币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付上海新兴项目股权受让手续费	57,000.00	
合计	57,000.00	



(4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到通用天方药业集团借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

(5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行临时性拆借款	740,814,640.00	162,140,000.00
合计	740,814,640.00	162,140,000.00

72、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	588,567,277.70	422,825,307.39
加：资产减值准备	10,470,443.33	61,017,758.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,380,543.76	79,799,747.56
无形资产摊销	7,152,322.40	6,241,895.87
长期待摊费用摊销	2,036,848.74	1,713,808.29
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）	28,248.61	-1,187,427.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	954,557.64	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	16,752,761.15	32,279,796.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-66,720.88	-2,408,165.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,861,371.72	-15,461,027.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-13,082,854.90	4,764,108.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	-568,691,675.36	-465,158,967.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,190,208,987.30	-871,797,978.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,250,501,835.89	130,109,296.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	174,933,229.06	-617,261,847.07
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,924,872,136.39	1,405,299,358.59
减：现金的期初余额	2,982,643,527.29	2,109,037,124.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,057,771,390.90	-703,737,765.93

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

	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	238,572,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	238,572,000.00

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,924,872,136.39	2,982,643,527.29
其中: 库存现金	1,156,675.37	231,568.97
可随时用于支付的银行存款	1,904,287,709.42	2,739,475,890.84
可随时用于支付的其他货币资金	19,427,751.60	242,936,067.48
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,924,872,136.39	2,982,643,527.29
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	99,316,548.38	117,035,583.53

**73、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:  
无

**74、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	99,316,548.38	信用证、银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产	20,955,713.35	抵押取得中国银行上海市闵行开发区支行借款 800 万元
无形资产	13,902,879.83	抵押取得中国银行上海市闵行开发区支行借款 800 万元
合计	134,175,141.56	/

**75、外币货币性项目**

√适用 □不适用



(1). 外币货币性项目:

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			163,390,403.67
其中: 美元	14,359,204.27	6.6312	95,218,755.37
欧元	9,243,613.33	7.3750	68,171,648.30
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			329,183,097.63
其中: 美元	45,862,349.30	6.6312	304,122,410.71
欧元	3,398,059.24	7.3750	25,060,686.92
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中: 美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应付账款			149,523,890.78
美元	22,391,096.81	6.6312	148,479,841.17
欧元	137,982.03	7.3750	1,017,617.44
日元	278,100.62	0.0645	17,937.49
英镑	952.19	8.9212	8,494.68

(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

76、套期

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
河南泰丰医药有限公司	2016年3月1日	556,668,000	70	现金及非现金资产收购	2016年3月1日	获得被购买方实际控制权	320,075,993.62	33,546,816.65



**(2). 合并成本及商誉**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合并成本	河南泰丰医药有限公司
--现金	238,572,000.00
--非现金资产的公允价值	318,096,000.00
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	556,668,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	546,347,130.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	10,320,870.00

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

被购买方河南泰丰医药有限公司主要从事药品及医疗器械的销售，资产基础法无法反应企业在经营优势和销售管理方面的无形价值，而收益法的评估结果是建立在企业营运收益的基础上的，能够充分反应经营优势和销售管理经验等方面的价值。因此，选用收益法评估结论作为本次经济行为的参考依据。由此，得到河南泰丰医药有限公司股东全部权益在基准日时点的价值为 78,049.59 万元。

由于采用收益法无法将被购买方在购买日的可辨认净资产公允价值，分配到其可辨认资产及负债上，故将被购买方在购买日的可辨认净资产公允价值与账面价值的差额计入商誉。

**(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

	河南泰丰医药有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	52,900.70	49,275.20
货币资金	2,877.50	2,877.50
应收款项	15,765.38	15,765.38
存货	570.24	478.28
固定资产	214.59	231.64
无形资产	7.50	7.56
长期股权投资	8,570.65	5,020.00
其他资产项目	24,894.84	24,894.8
负债：	45,512.08	45,512.08
借款	6,965.28	6,965.28
应付款项	11,940.95	11,940.95
递延所得税负债		
其他负债项目	26,605.85	26,605.85
净资产	7,388.62	3,763.12
减：少数股东权益		
取得的净资产	7,388.62	3,763.12



可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

资产基础法

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

被购买方河南泰丰医药有限公司主要从事药品及医疗器械的销售，资产基础法无法反应企业在经营优势和销售管理方面的无形价值，而收益法的评估结果是建立在企业营运收益的基础上的，能够充分反应经营优势和销售管理经验等方面的价值。因此，选用收益法评估结论作为本次经济行为的参考依据，并将被购买方在购买日的可辨认净资产公允价值与账面价值的差额计入商誉。

**(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

适用 不适用

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

无

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

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

本报告期内新设立的子公司

公司名称	纳入合并范围的原因	持股比例（%）	注册资本
中国医药黑龙江有限公司	设立	51.00	50,000,000.00

中国医药黑龙江有限公司系由本公司、上海比信投资管理中心以及上海赫远投资管理中心于2016年3月共同出资组建的有限责任公司，工商注册号：91230100MA18WX6X9N。经营范围：药品销售。

**九、在其他主体中的权益**

**1、 在子公司中的权益**

适用 不适用





(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	
中国医药保健品有限公司	北京	北京	销售	100		同一控制下企业合并
美康中药材有限公司	北京	北京	销售	100		同一控制下企业合并
美康医药化工有限公司	北京	北京	销售	100		同一控制下企业合并
美康国际贸易发展有限公司	北京	北京	销售	100		同一控制下企业合并
美康医疗器械敷料有限公司	北京	北京	销售	100		同一控制下企业合并
海南通用三洋药业有限公司	海南	海南	生产	100		同一控制下企业合并
湖北通用药业有限公司	湖北	湖北	销售	51		同一控制下企业合并
河南天方药业股份有限公司	河南	河南	生产	100		同一控制下企业合并
天方药业有限公司(注1)	河南	河南	生产	100		同一控制下企业合并
河南天方科技有限公司	河南	河南	生产	80		同一控制下企业合并
河南天方华理医药科技有限公司	河南	河南	生产	70		同一控制下企业合并
河南天方医药化工有限公司	河南	河南	生产	60		同一控制下企业合并
河南天方药业中药有限公司	河南	河南	生产	94.36	5.64	同一控制下企业合并
上海普康药业有限公司	上海	上海	生产	70		同一控制下企业合并
河南省医药有限公司	河南	河南	销售	60		同一控制下企业合并
河南大药房连锁经营有限公司	河南	河南	销售	100		同一控制下企业合并
河南豫鼎药业有限公司	河南	河南	销售	100		同一控制下企业合并
遂平华鼎医药有限公司	河南	河南	销售	60		同一控制下企业合并
天方药业濮阳有限公司	河南	河南	销售	60		同一控制下企业合并
河南泰丰医药有限公司	河南	河南	销售	70		非同一控制下企业合并
海南弘远药业有限公司	海南	海南	销售	100		非同一控制下企业合并
郑州强丰医疗设备有限公司	河南	河南	销售	100		非同一控制下企业合并
郑州金恒丰医疗设备有限公司	河南	河南	销售	100		非同一控制下企业合并
中国医疗器械技术服务有限公司	北京	北京	销售	87.15	12.85	同一控制下企业合并
北京美康兴业生物技术有限公司	北京	北京	仓储服务	100		同一控制下企业合并
新疆天方恒德医药有限公司	新疆	新疆	销售	65.33		同一控制下企业合并
新疆天健药业有限公司	新疆	新疆	销售	100		同一控制下企业合并
喀什通惠医药有限公司	新疆	新疆	销售	72.22		同一控制下企业合并
武汉鑫益投资有限公司	湖北	湖北	研发、生产	51		同一控制下企业合并
湖北丽益医药科技有限公司	湖北	湖北	研发	70.84		同一控制下企业合并
湖北科益药业股份有限公司	湖北	湖北	生产	59		同一控制下企业合并
美康九州医药有限公司	北京	北京	销售	100		非同一控制下企业合并
北京美康永正医药有限公司	北京	北京	销售	92		非同一控制下企业合并
广东通用医药有限公司	广东	广东	销售	51		非同一控制下企业合并
新疆天山制药工业有限公司	新疆	新疆	生产	51		非同一控制下企业合并
巴楚县天山天然植物制品有限公司	新疆	新疆	生产	100		非同一控制下企业合并
新疆甘草产业发展有限责任公司	新疆	新疆	生产	65		非同一控制下企业合并
北京美康百泰医药科技有限公司	北京	北京	销售	60		投资设立
河北博世林科技有限公司	河北	河北	销售	60		投资设立
河南普乐生科技有限公司	河南	河南	销售	72		投资设立
天津慧康百泰科技发展有限公司	天津	天津	销售	51		投资设立
江西南华(通用)医药有限公司	江西	江西	销售	51		投资设立
中国医药黑龙江有限公司	黑龙江	黑龙江	销售	51		投资设立



其他说明：

注 1：根据《关于中国医药保健品股份有限公司换股吸收合并河南天方药业股份有限公司的议案》和《关于签订〈换股吸收合并协议〉的议案》约定的实施方案，本公司的子公司河南天方药业股份有限公司于 2013 年 11 月设立了全资子公司——天方药业有限公司（以下简称“天方有限”），注册资本 4.2 亿元，随后本公司陆续将与药品生产相关的批准文号向天方有限转移。

2014 年 9 月，经本公司批准，河南天方药业股份有限公司以 2013 年度经审计净资产 94,162.26 万元为基础，除保留税款及少量往来款项外，将长期股权投资和其他资产、负债转入天方有限，并开始以天方有限为主体，开展生产经营活动，河南天方药业股份有限公司目前主要是处理预留业务和善后事宜。



(2). 重要的非全资子公司

单位:元币种:人民币

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
北京美康百泰医药科技有限公司	40.00%	20,475,051.02	15,712,000.00	147,277,749.44
北京美康永正医药有限公司	8.00%	926,093.45		13,655,545.41
广东通用医药有限公司	49.00%	6,661,984.04		74,649,516.13
河北博士林科技有限公司	40.00%	5,562,281.43	3,280,000.00	21,393,769.35
河南普乐生科技有限公司	28.00%	9,230,471.61		37,248,881.69
河南省医药有限公司	40.00%	3,340,654.85		84,699,397.84
河南泰丰医药有限公司	30.00%	1,439,940.54		1,439,940.54
河南天方华理医药科技有限公司	30.00%			-8,204,722.48
河南天方科技有限公司	20.00%	618,684.54		5,455,345.04
河南天方药业中药有限公司	2.26%	-87,610.99		91,519.45
河南天方医药化工有限公司	40.00%			-2,978,051.48
湖北科益药业股份有限公司	29.16%	1,571,182.10		50,311,685.34
湖北丽益医药科技有限公司	41.00%	-1,541,224.12		1,219,354.79
湖北通用药业有限公司	49.00%	3,127,008.23		10,173,667.40
江西南华(通用)医药有限公司	49.00%	151,038.54		49,708,134.16
喀什通惠医药有限公司	27.78%	-51,618.29		1,975,299.43
上海普康药业有限公司	30.00%	74,087.03		11,535,578.41
遂平华鼎医药有限公司	40.00%	859,589.15		5,279,191.41
天方药业濮阳有限公司	40.00%	395,829.91		5,579,245.11
天津慧康百泰科技有限公司	49.00%	729,180.33		3,317,400.76
武汉鑫益投资有限公司	49.00%	4,187.98		66,835,831.19
新疆甘草产业发展有限责任公司	35.00%	19,448.67		1,828,021.26
新疆天方恒德医药有限公司	34.67%	-151,817.39		22,125,115.33
新疆天山制药工业有限公司	49.00%	-190,228.67		68,216,197.16
中国医药黑龙江有限公司	49.00%	1,606,683.83		1,606,683.83



(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元币种:人民币

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
北京美康百泰医药科技有限公司	42,235.12	1,663.81	43,898.93	16,010.38		16,010.38	41,769.97	1,650.52	43,420.49	16,722.70		16,722.70
北京美康永正医药有限公司	175,619.61	2,416.99	178,036.60	160,988.75		160,988.75	134,893.47	2,202.40	137,095.87	121,205.65		121,205.65
广东通用医药有限公司	184,934.59	2,567.75	187,502.34	172,133.73		172,133.73	160,790.21	2,377.76	163,167.97	149,158.96		149,158.96
河北博士林科技有限公司	16,322.27	209.49	16,531.76	11,183.31		11,183.31	15,480.80	197.99	15,678.79	10,900.92		10,900.92
河南普乐生科技有限公司	23,114.07	230.18	23,344.25	10,041.08		10,041.08	19,164.62	198.43	19,363.05	9,356.47		9,356.47
河南省医药有限公司	155,028.23	6,862.73	161,890.96	141,599.22		141,599.22	130,237.91	7,065.91	137,303.82	117,847.23		117,847.23
河南泰丰医药有限公司	45,286.37	6,557.22	51,843.59	47,579.38		47,579.38						
河南天方华理医药科技有限公司	291.23		291.23	3,026.14		3,026.14	291.23		291.23	3,026.14		3,026.14
河南天方科技有限公司	9,124.80	1,345.06	10,469.86	7,742.18		7,742.18	6,511.09	1,344.55	7,855.64	5,437.31		5,437.31
河南天方药业中药有限公司	3,776.05	3,411.77	7,187.82	6,782.87		6,782.87	4,653.92	2,970.17	7,624.09	6,831.47		6,831.47
河南天方医药化工有限公司	10.90		10.90	755.41		755.41	10.89		10.89	755.41		755.41
湖北科益药业股份有限公司	10,896.84	9,417.51	20,314.35	3,469.37	63.97	3,533.34	10,283.85	8,790.88	19,074.73	2,768.56	63.97	2,832.53
湖北丽益医药科技有限公司	477.51	562.25	1,039.76	721.24	20.00	741.24	599.76	615.66	1,215.42	520.99	20.00	540.99
湖北通用药业有限公司	26,237.71	1,569.03	27,806.74	23,330.48		23,330.48	16,820.17	264.89	17,085.06	15,646.97		15,646.97



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
江西南华(通用)医药有限公司	78,667.74	28.65	78,696.39	68,551.87		68,551.87	26,345.77	30.27	26,376.04	16,262.35		16,262.35
喀什通惠医药有限公司	4,008.61	1,014.89	5,023.50	4,312.39		4,312.39	3,373.86	1,051.30	4,425.16	3,695.47		3,695.47
上海普康药业有限公司	2,335.16	4,103.07	6,438.23	2,575.72		2,575.72	2,212.77	4,177.47	6,390.24	2,552.42		2,552.42
遂平华鼎医药有限公司												
天方药业濮阳有限公司	5,770.70	3,548.25	9,318.95	7,924.14		7,924.14	4,957.45	3,402.28	8,359.73	7,063.88		7,063.88
天津慧康百泰科技有限公司	1,075.35	8.91	1,084.26	407.24		407.24	1,474.87	9.19	1,484.06	955.85		955.85
武汉鑫益投资有限公司	990.25	8,630.02	9,620.27	1,341.05		1,341.05	511.41	8,630.02	9,141.43	863.07		863.07
新疆甘草产业发展有限责任公司	282.08	273.66	555.74	33.45		33.45	252.25	283.54	535.79	19.05		19.05
新疆天方恒德医药有限公司	25,685.08	3,982.75	29,667.83	24,627.56		24,627.56	22,432.19	4,005.69	26,437.88	21,353.82		21,353.82
新疆天山制药工业有限公司	15,836.33	6,455.85	22,292.18	7,111.92	108.56	7,220.48	12,317.71	5,334.46	17,652.17	2,433.08	108.56	2,541.64
中国医药黑龙江有限公司	18,097.03	90.54	18,187.57	12,859.68		12,859.68						

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
北京美康百泰医药科技有限公司	37,951.69	5,118.76	5,118.76	-2,590.49	31,939.08	5,308.88	5,308.88	-3,327.28
北京美康永正医药有限公司	178,212.93	1,157.62	1,157.62	-24,043.31	150,485.61	1,001.54	1,001.54	-16,771.73



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
广东通用医药有限公司	219,246.61	1,359.59	1,359.59	-5,127.17	172,181.21	786.92	786.92	-8,872.45
河北博士林科技有限公司	13,033.77	1,390.57	1,390.57	-1,088.10	9,030.69	392.36	392.36	-43.88
河南普乐生科技有限公司	14,942.97	3,296.60	3,296.60	-233.38	13,501.11	1,648.36	1,648.36	-889.92
河南省医药有限公司	129,382.10	835.16	835.16	-20,272.84	118,461.30	817.07	817.07	-9,128.59
河南泰丰医药有限公司	12,670.75	479.98	479.98	-7,879.30				
河南天方华理医药科技有限公司						-8.23	-8.23	-0.53
河南天方科技有限公司	7,956.54	309.34	309.34	741.27	3,372.53	65.23	65.23	360.42
河南天方药业中药有限公司	14.47	-387.66	-387.66	-570.15	1,451.93	20.52	20.52	-266.68
河南天方医药化工有限公司				-0.05		0.01	0.01	-11.51
湖北科益药业股份有限公司	4,906.99	538.81	538.81	1,520.39	5,331.78	414.75	414.75	846.46
湖北丽益医药科技有限公司	0.29	-375.91	-375.91	-327.14	405.00	30.89	30.89	-122.70
湖北通用药业有限公司	38,576.99	638.16	638.16	-7,092.33	22,242.75	153.35	153.35	-6,434.51
江西南华(通用)医药有限公司	82,010.17	30.82	30.82	-23,483.00				
喀什通惠医药有限公司	2,639.16	-18.58	-18.58	70.68	2,854.05	-3.54	-3.54	-13.00
上海普康药业有限公司	2,291.23	24.70	24.70	-261.33	1,992.07	-130.03	-130.03	-81.32
遂平华鼎医药有限公司	7,543.76	214.90	214.90	-1,565.54	6,069.78	189.79	189.79	-425.93
天方药业濮阳有限公司	5,088.04	98.96	98.96	-187.48	5,561.16	80.46	80.46	234.28
天津慧康百泰科技有限公司	3,741.53	148.81	148.81	-166.97	1,459.67	172.40	172.40	-38.51
武汉鑫益投资有限公司		0.85	0.85	-0.02		1.07	1.07	8.76
新疆甘草产业发展有限责任公司	327.35	5.56	5.56	-13.04	329.98	23.99	23.99	14.57
新疆天方恒德医药有限公司	11,513.37	-43.79	-43.79	-2,280.77	11,679.40	-29.87	-29.87	396.13
新疆天山制药工业有限公司	3,896.64	-38.82	-38.82	-1,031.82	6,179.33	70.44	70.44	1,796.64
中国医药黑龙江有限公司	12,505.39	327.89	327.89	-8,119.38				





## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、 重要的共同经营

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

#### (1) 市场风险

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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

#### (2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设路相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

#### (3) 流动性风险





流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 64.20%（2015 年 12 月 31 日：62.63%）。

## 十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>	424,382,869.50			424,382,869.50
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产	424,382,869.50			424,382,869.50
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	424,382,869.50			424,382,869.50
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	424,382,869.50			424,382,869.50
（五）交易性金融负债				



项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的权益工具投资均为在国内 A 股上市的股票投资。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：万元币种：人民币

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 (%)
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	北京丰台区	投资、资产经营、资产管理	70 亿元	43.56%	43.56%

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

### 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

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

适用  不适用

### 4、其他关联方情况

适用  不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
通用技术集团医药控股有限公司	参股股东
通用天方药业集团有限公司	参股股东



其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京天方时代投资有限公司	集团兄弟公司
北京通用时代房地产开发有限公司	集团兄弟公司
北京长城制药厂	集团兄弟公司
海南通用康力制药有限公司	集团兄弟公司
黑龙江省天方医药有限公司	集团兄弟公司
江西省医药集团公司	集团兄弟公司
美康中成药保健品进出口公司	集团兄弟公司
通用（北京）投资基金管理有限公司	集团兄弟公司
通用技术集团国际物流有限公司	集团兄弟公司
通用技术集团物业管理有限公司	集团兄弟公司
烟台通盛置业有限公司	集团兄弟公司
中国海外经济合作总公司	集团兄弟公司
中国机械进出口（集团）有限公司	集团兄弟公司
中国轻工业品进出口总公司	集团兄弟公司
中国通用咨询投资有限公司	集团兄弟公司
中国仪器进出口（集团）公司	集团兄弟公司
中机国际招标有限公司	集团兄弟公司
中技国际招标有限公司	集团兄弟公司
中仪国际招标有限公司	集团兄弟公司
西藏天晟泰丰药业有限公司	其他
江西南华医药有限公司	其他
日本 ALPS 药品工业株式会社	其他

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
美康中成药保健品进出口公司	采购西药和西药原料	8,726,382.19	209,986,996.81
海南通用康力制药有限公司	采购药品	22,371.80	
中国仪器进出口（集团）公司	采购医疗器械	93,836.74	
北京长城制药厂	采购中成药		991,697.43
通用技术集团国际物流有限公司	运输业务		95,019.76
西藏天晟泰丰药业有限公司	采购药品	1,388,687.78	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黑龙江省天方医药有限公司	销售药品	1,353,572.69	
中国通用咨询投资有限公司	销售药品	33,038.47	
美康中成药保健品进出口公司	提供仓储服务		112,547.81
黑龙江省天方医药有限公司	销售药品		563,205.16
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	销售药品	21,051.28	
通用（北京）投资基金管理有限公司	销售药品	1,316.24	
中机国际招标有限公司	销售药品	12,688.03	
中技国际招标有限公司	销售药品	6,252.14	



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中仪国际招标有限公司	销售药品	3,619.66	
中国机械进出口(集团)有限公司	销售药品	9,735.04	
烟台通盛置业有限公司	销售药品	5,153.85	
中国轻工业品进出口总公司	销售药品	1,415.93	
中国海外经济合作总公司	销售药品	572.65	
北京通用时代房地产开发有限公司	销售药品	2,192.31	
西藏天晟泰丰药业有限公司	销售药品	10,653,277.13	
江西南华医药有限公司	销售药品	640,630,150.45	

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

√适用 □不适用

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元币种: 人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	中国医药健康产业股份有限公司	股权托管	2013年10月10日		托管协议	
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	中国医药健康产业股份有限公司	股权托管	2012年8月14日		托管协议	
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	中国医药健康产业股份有限公司	股权托管	2015年9月28日	2017年12月31日	托管协议	

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方:

单位: 元币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	房屋建筑物		

本公司作为承租方:

单位: 元币种: 人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
通用天方药业集团有限公司	房屋、土地使用权	1,208,612.35	1,090,000.02
通用技术集团物业管理有限公司	房屋建筑物	170,126.52	

(4). 关联担保情况

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用



单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
通用天方药业集团有限公司	310,000,000.00	2016.1.1	2016.12.31	
西藏天晟泰丰药业有限公司	23,000,000.00	2016.5.7	2017.5.7	
西藏天晟泰丰药业有限公司	8,700,000.00	2016.3.28	2017.5.28	
拆出				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

根据 2010 年度股东大会决议，公司从 2011 年开始在本公司母公司所属子公司通用技术集团财务有限责任公司办理存款、借款及银行承兑汇票贴现业务，截止 2016 年 6 月 30 日，本公司在通用技术集团财务有限责任公司存款 401,698,973.45 元，收到存款利息 4,571,583.94 元；本公司从通用技术集团财务有限责任公司借款 4.20 亿元，支付贷款利息 12,750,333.33 元；应收通用技术集团财务有限责任公司定期存款利息 1,456,599.42 元，应付贷款利息 0 元。

6、 关联方应收应付款项

适用 不适用

(1). 应收项目

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西藏天晟泰丰药业有限公司	10,644,912.09			
应收账款	江西南华医药有限公司	650,229,355.02	5,640,675.45		
预付账款	海南通用康力制药有限公司	354,784.00			
预付款项	北京长城制药厂	717.95			
其他应收款	通用技术集团物业管理有限公司	85,063.26		85,063.26	
其他应收款	中技国际招标有限公司	3,960,470.00			
其他应收款	中国通用技术（集团）控股有限责任公司	600,000.00		600,000.00	
其他应收款	西藏天晟泰丰药业有限公司	9,071.00			

(2). 应付项目

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	海南通用康力制药有限公司		1,089.74
应付账款	北京长城制药厂	10,051.28	
应付账款	美康中成药保健品进出口公司	42,930,550.95	49,084,085.00
应付账款	西藏天晟泰丰药业有限公司	280,613.00	
预收账款	江西南华医药有限公司		49,351.80
其他应付款	通用天方药业集团有限公司	352,521,863.66	331,383,383.65
其他应付款	黑龙江省天方医药有限公司	3,153.49	



项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	江西省医药集团公司	100,000,000.00	
其他应付款	通用技术集团医药控股有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应付款	美康中成药保健品进出口公司		29,069.03
其他应付款	西藏天晟泰丰药业有限公司	40,686,044.96	
其他应付款	江西南华医药有限公司	45,000.00	

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

#### 2、 或有事项

适用 不适用

### 十五、 资产负债表日后事项

#### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

#### 2、 利润分配情况

适用 不适用

#### 3、 销售退回

适用 不适用

#### 4、 其他资产负债表日后事项说明

无

### 十六、 其他重要事项

#### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

#### 2、 债务重组

适用 不适用

#### 3、 资产置换

适用 不适用



#### 4、年金计划

适用 不适用

为保障和提高企业职工退休后的待遇水平，建立完善的养老保障体系，调动本企业职工的劳动积极性，增强企业的凝聚力，促进企业的健康持续发展，根据《中华人民共和国劳动法》、《集体合同规定》、《企业年金试行办法》、《企业年金基金管理办法》、《关于中央企业试行企业年金制度的指导意见》等法律、法规及政策，公司按照通用技术集团的统一部署，结合本企业的实际情况，研究制定了中国医药企业年金方案，扎实推进企业年金工作，取得了良好的效果。

#### 5、终止经营

适用 不适用





## 6、分部信息

√适用 □不适用

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策:

本公司根据各个子公司的经营模式分为医药工业、医药商业和国际贸易三个业务板块

### (2). 报告分部的财务信息

单位：元币种：人民币

项目	医药工业	医药商业	国际贸易	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,223,643,292.36	7,851,773,732.79	3,359,061,970.81	405,022,867.25	12,029,456,128.71
其中：对外交易收入	1,119,211,208.63	7,849,220,615.16	3,061,024,304.92		12,029,456,128.71
分部间交易收入	104,432,083.73	2,553,117.63	298,037,665.89	405,022,867.25	
二、资产减值损失	-246,376.52	40,588,083.72	-29,871,263.87		10,470,443.33
三、折旧费和摊销费	72,245,513.94	7,349,682.15	2,974,518.81		82,569,714.90
四、利润总额	206,545,277.97	235,689,556.76	323,368,890.96		765,603,725.69
五、所得税费用	42,170,196.30	54,345,341.49	80,520,910.20		177,036,447.99
六、净利润	164,375,081.67	181,344,215.27	242,847,980.76		588,567,277.70
七、资产总额	4,003,318,328.55	8,655,053,806.81	11,541,761,938.01	5,598,601,208.57	18,601,532,864.80
八、负债总额	2,112,664,850.21	7,259,922,891.28	6,383,083,094.64	3,813,936,723.86	11,941,734,112.27



十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	452,012,206.89	100.00	25,119,652.25	5.56	426,892,554.64	1,051,317,040.26	100	72,207,711.80	6.87	979,109,328.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	452,012,206.89	/	25,119,652.25	/	426,892,554.64	1,051,317,040.26	/	72,207,711.80	/	979,109,328.46

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：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
其中：3 个月以内（含 3 个月）	267,027,230.66		
3 个月-1 年（含 1 年）	72,246,378.33	3,612,318.92	5.00
1 年以内小计	339,273,608.99	3,612,318.92	
1 至 2 年	33,273,782.03	4,991,067.30	15.00
2 至 3 年	8,066,004.25	3,226,401.70	40.00
3 年以上			
3 至 4 年	1,260,968.08	882,677.66	70.00
4 至 5 年	1,298,082.25	908,657.58	70.00
5 年以上	11,498,529.09	11,498,529.09	100.00
合计	394,670,974.69	25,119,652.25	6.36

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：

应收账款（按单位）	应收账款原值	坏账准备	计提比例	计提理由
北京美康百泰医药科技有限公司	44,281,301.27			应收子公司款项不存在坏账风险
海南通用三洋药业有限公司	5,431,700.00			应收子公司款项不存在坏账风险
北京美康永正医药有限公司	6,858,922.40			应收子公司款项不存在坏账风险
广东通用医药有限公司	545,902.53			应收子公司款项不存在坏账风险
上海普康药业有限公司	223,406.00			应收子公司款项不存在坏账风险
合计	57,341,232.20			

**(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-47,088,059.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用  不适用



(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
A 公司	货款	114,587,647.59	三个月以内 107,697,753.90; 三个月 到一年 6,889,893.69	25.35	344,494.68
B 公司	货款	44,281,301.27	三个月以内	9.80	
C 公司	货款	22,864,787.40	三个月以内 1,503,830.92; 一年到两 年 21,360,956.48	5.06	3,204,143.47
D 公司	货款	16,311,964.81	三个月以内	3.61	
E 公司	货款	14,800,750.37	三个月以内 11,006,176.12; 三个月到 一年 3,794,574.25	3.27	189,728.71
合计		212,846,451.44		47.09	3,738,366.86



2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,170,010,392.09	100.00	4,581,878.54	0.14	3,165,428,513.55	2,236,438,451.58	100.00	3,310,833.21	0.15	2,233,127,618.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,170,010,392.09	/	4,581,878.54	/	3,165,428,513.55	2,236,438,451.58	/	3,310,833.21	/	2,233,127,618.37



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：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
3 个月以内（含 3 个月）	56,775,541.21		0.00
3 个月-1 年（含 1 年）	19,354,000.88	967,700.04	5.00
1 年以内小计	76,129,542.09	967,700.04	
1 至 2 年	7,016,635.00	1,052,495.25	15.00
2 至 3 年	1,446,684.60	578,673.84	40.00
3 年以上			
3 至 4 年	2,546,753.59	1,782,727.51	70.00
4 至 5 年	286,117.00	200,281.90	70.00
5 年以上			
合计	87,425,732.28	4,581,878.54	5.24

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：

单位：元

其他应收款（按单位）	其他应收款原值	坏账准备	计提比例	计提理由
北京美康永正医药有限公司	870,000,000.00			应收子公司款项不存在坏账风险
广东通用医药有限公司	830,000,000.00			应收子公司款项不存在坏账风险
河南省医药有限公司	471,000,000.00			应收子公司款项不存在坏账风险
天方药业有限公司	258,572,000.00			应收子公司款项不存在坏账风险
湖北通用药业有限公司	150,000,000.00			应收子公司款项不存在坏账风险
河南泰丰医药有限公司	133,650,000.00			应收子公司款项不存在坏账风险
海南通用三洋药业有限公司	91,841,100.00			应收子公司款项不存在坏账风险
新疆天方恒德医药有限公司	87,830,000.00			应收子公司款项不存在坏账风险
新疆天山制药工业有限公司	63,000,000.00			应收子公司款项不存在坏账风险
河南天方药业中药有限公司	25,000,000.00			应收子公司款项不存在坏账风险
中国医药黑龙江有限公司	15,000,000.00			应收子公司款项不存在坏账风险
美康九州医药有限公司	80,829,394.28			应收子公司款项不存在坏账风险
湖北丽益医药科技有限公司	2,000,000.00			应收子公司款项不存在坏账风险
应收出口退税	3,862,165.53			应收政府款项不存在坏账风险
合计	3,082,584,659.81			

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,271,045.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。



其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部借款	3,078,722,494.28	2,123,809,990.50
保证金	57,130,406.02	17,855,429.34
备用金	3,623,747.68	2,051,266.36
应收出口退税	3,862,165.53	32,747,450.87
其他	26,671,578.58	59,974,314.51
合计	3,170,010,392.09	2,236,438,451.58

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
北京美康永正医药有限公司	内部借款	870,000,000.00	三个月以内 119,719,393.61；三个月到一年 178,063,471.96；一年到两年 190,000,000.00；两年到三年 382,217,134.43	27.44	
广东通用医药有限公司	内部借款	830,000,000.00	三个月以内 91,747,199.41；三个月到一年 153,866,431.87；一年到两年 200,000,000.00；两年到三年 384,386,368.72	26.18	
河南省医药有限公司	内部借款	471,000,000.00	三个月以内 180,007,435.35；三个月到一年 95,610,740.79；一年到两年 195,381,823.86	14.86	
天方药业有限公司	内部借款	258,572,000.00	三个月以内 99,053,843.32；三个月到一年 159,518,156.68	8.16	
湖北通用药业有限公司	内部借款	150,000,000.00	三个月以内 31,947,174.77；三个月到一年 91,663,216.97；一年到两年 26,389,608.26	4.73	
合计	/	2,579,572,000.00	/	81.37	





(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	1,819,360,082.29		1,819,360,082.29	1,793,860,082.29		1,793,860,082.29
合计	1,819,360,082.29		1,819,360,082.29	1,793,860,082.29		1,793,860,082.29

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
海南通用三洋药业有限公司	226,991,277.03			226,991,277.03		
北京美康九州医药有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
中国医药保健品有限公司	313,912,329.98			313,912,329.98		
中国医疗器械技术服务公司	43,576,369.33			43,576,369.33		
新疆天山制药工业有限公司	67,105,847.00			67,105,847.00		
武汉鑫益投资有限公司	61,633,857.17			61,633,857.17		
北京美康百泰医药科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
北京美康兴业生物技术有限公司	30,386,020.79			30,386,020.79		
河南天方药业股份有限公司	860,495,817.26			860,495,817.26		
新疆天方恒德医药有限公司	28,758,563.73			28,758,563.73		
江西南华(通用)医药有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
中国医药黑龙江有限公司		25,500,000.00		25,500,000.00		
合计	1,793,860,082.29	25,500,000.00		1,819,360,082.29		

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

**4、营业收入和营业成本：**

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,739,205,090.62	1,496,497,305.28	1,710,139,984.51	1,379,294,024.58
其他业务	386,321.94	474,846.90	1,014,495.32	469,021.89
合计	1,739,591,412.56	1,496,972,152.18	1,711,154,479.83	1,379,763,046.47

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	75,048,455.07	123,742,635.42
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,262,327.00
合计	75,048,455.07	126,004,962.42

**十八、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-28,248.61	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	12,399,763.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,362,388.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	66,720.88	
所得税影响额	-2,500,287.94	
少数股东权益影响额	-2,627,824.91	
合计	4,947,734.22	

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。

**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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.14	0.5034	0.5034
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.06	0.4985	0.4985

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用



## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长： 谭星辉

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 29 日