



仁和药业

仁和药业股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-045

2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人梅强、主管会计工作负责人彭秋林及会计机构负责人(会计主管人员)陈远青声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 为本公司 2016 年半年度报告选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准。同时，本半年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	27
第七节 优先股相关情况	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	32
第九节 财务报告	33
第十节 备查文件目录	128

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
江西证监局	指	中国证券监督管理委员会江西监管局
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
登记结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
仁和药业、本公司、公司	指	仁和药业股份有限公司
仁和集团	指	仁和（集团）发展有限公司（公司控股股东）
药业公司	指	江西仁和药业有限公司（公司全资子公司）
三力公司、吉安三力	指	江西吉安三力制药有限公司（公司全资子公司）
铜鼓仁和、铜鼓公司	指	江西铜鼓仁和制药有限公司（公司全资子公司）
药都仁和	指	江西药都仁和制药有限公司（公司全资子公司）
康美医药、康美公司	指	江西康美医药保健品有限公司（公司全资子公司）
闪亮制药	指	江西闪亮制药有限公司（公司全资子公司）
药都药业	指	江西仁和药都药业有限公司（公司全资子公司）
国医控股	指	药都国医投资控股有限公司（公司全资子公司）
樟树制药	指	江西药都樟树制药有限公司（公司全资子公司）
北京中汉	指	北京中汉药都中医门诊部有限公司（北京仁和国医药科技有限公司全资子公司）
药用塑胶	指	江西仁和药用塑胶制品有限公司（公司控股子公司）
江西制药	指	江西制药有限责任公司（公司控股子公司）
江制医药	指	江西江制医药有限责任公司(江西制药有限责任公司控股子公司)
中方医药	指	江西仁和中方医药股份有限公司(江西仁和药业有限公司控股子公司)
和力药业	指	江西和力药业有限公司(江西仁和药业有限公司控股子公司)
和力物联	指	江西和力物联实业有限公司（江西和力药业有限公司控股子公司）
正方医药	指	江西正方医药有限公司(江西仁和药业有限公司控股子公司)
上海中医大	指	上海中医大药都健康管理有限公司(药都国医投资控股有限公司控股子公司)
北京仁和国医	指	北京仁和国医药科技有限公司(药都国医投资控股有限公司控股子公司)
仁和堂医药	指	江西仁和堂医药连锁有限公司(药都国医投资控股有限公司控股子公司)

养生厨坊	指	北京药都养生厨坊科技有限公司（北京仁和国医药科技有限公司控股子公司）
中盛药业	指	通化中盛药业有限公司（公司控股子公司）
仁和药房网	指	仁和药房网（北京）医药科技有限公司（公司控股子公司）
叮当医药	指	叮当医药电子商务有限公司（公司控股子公司）
本报告期、报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	仁和药业	股票代码	000650
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	仁和药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	仁和药业		
公司的外文名称（如有）	RENHE PHARMACY CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	RPC		
公司的法定代表人	梅强		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姜锋	姜锋
联系地址	江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道 998 号绿地中央广场 B 区元创国际 18 层	江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道 998 号绿地中央广场 B 区元创国际 18 层
电话	0791-83896755	0791-83896755
传真	0791-83896755	0791-83896755
电子信箱	rh000650@126.com	rh000650@126.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,744,088,097.17	1,169,402,852.69	49.14%
归属于上市公司股东的净利润（元）	177,380,578.96	165,452,078.24	7.21%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	173,831,270.69	159,360,276.54	9.08%
经营活动产生的现金流量净额（元）	151,784,795.73	295,955,038.88	-48.71%
基本每股收益（元/股）	0.1432	0.1336	7.19%
稀释每股收益（元/股）	0.1432	0.1336	7.19%
加权平均净资产收益率	7.16%	7.82%	-0.66%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,710,296,202.04	3,156,270,749.52	17.55%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,566,395,379.96	2,389,014,470.97	7.42%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-557,362.40	

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）	4,363,394.29	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-445,850.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,691,107.42	
减：所得税影响额	1,235,173.41	
少数股东权益影响额（税后）	266,806.97	
合计	3,549,308.27	--

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

适用 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

2016年，是公司“四五计划”的开局之年。在公司董事会的坚强领导下，公司秉承“天地仁和、和合共赢”的经营理念，继续围绕着四个领先“人才领先、科技领先、模式领先、机制领先”的战略方针为指引，以做实做强品牌产品为契机，运用创新推动发展，切实做好生产经营、销售管理、质量管控、技术研发、服务保障等各方面工作，较好地完成了公司上半年各项任务。

报告期董事会主要工作回顾

(一) 召开董事会会议情况

报告期内，公司共召开七次董事会，就公司相关重大事项等进行了认真讨论、审议，并按照《公司法》、《公司章程》的规定，严格执行股东大会决议和股东大会授权事项，进一步完善了公司治理结构，提高公司经营效率，确保公司持续、稳定、健康发展。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司共召开了两次股东大会，2015年年度股东大会和2016年第一次临时股东大会。股东大会审议通过的各项议案均得到了较好的执行和完成。

(三) 董事会各专门委员会履职情况

报告期内，各专门委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》及各委员会工作细则及其有关规定要求，积极履行职责，全体委员均出席了各自相关的会议。

(四) 独立董事履职情况

报告期内，独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事的指导意见》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等相关法律法规的规定和《公司章程》、《公司独立董事制度》的要求，在2016年上半年工作中忠实履行了独立董事的职责，认真行使职权，关注公司的日常生产经营、财务状况、法人治理结构及内部控制规范运作情况，充分发挥独立董事的重要作用，按时出席公司董事会会议和股东大会，对审议的重大事项基于独立立场发表独立意见，切实维护了公司的整体利益，维护全体股东尤其是中小股东的合法权益。

二、主营业务分析

概述

2016年上半年，公司实现营业总收入17.44亿元，同比增长49.14%。实现利润总额2.78亿元，实现净利润2.08亿元，归属于母公司所有者的净利润1.77亿元，与上年同期相比归属于母公司所有者的净利润增长了7.21%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,744,088,097.17	1,169,402,852.69	49.14%	系新增企业与公司加大业务综合所致
营业成本	1,115,111,418.86	661,057,036.21	68.69%	系新增企业与公司收入增长成本增加综合所致

销售费用	229,447,259.74	187,863,412.11	22.14%	
管理费用	119,378,468.20	83,153,083.34	43.56%	主要系新增企业与公司薪酬变动综合所至
财务费用	-349,835.70	-4,936,782.22	92.91%	系公司本期因收购企业而减少闲置资金所至
所得税费用	69,911,416.26	60,872,943.20	14.85%	
研发投入	9,634,262.93	5,907,429.30	63.09%	系增加研发投入所至
经营活动产生的现金流量净额	151,784,795.73	295,955,038.88	-48.71%	系本期新增企业与公司采购模式调整综合所至
投资活动产生的现金流量净额	-320,763,173.68	-19,920,247.01	1,510.24%	系本期收购企业支付投资额较大所至
筹资活动产生的现金流量净额	3,100,330.03	-15,183,330.08	-120.42%	系去年公司向股东分红派息而本期无此业务所至
现金及现金等价物净增加额	-165,878,047.92	260,851,461.79	-163.59%	主要系本期加大采购、对外投资等原因综合所至
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	93,710,200.00	8,209,906.00	1,041.43%	系本期含理财产品 8600 万元所至
应收票据	110,157,545.66	252,861,511.99	-56.44%	系承兑汇票解汇所至
应收账款	443,597,172.72	256,672,627.19	72.83%	系新增企业与公司加大业务销售综合所至
预付款项	65,233,465.64	48,788,243.17	33.71%	系新增企业所至
其他应收款	48,260,182.26	10,574,989.83	356.36%	系新增企业与预拨市场促销经费综合所至
其他流动资产	2,069,342.81	3,012,813.74	-31.32%	系抵扣年初待抵扣进项税所致
在建工程	167,149,418.10	70,261,054.97	137.90%	系新增企业所至
无形资产	683,961,308.97	375,450,045.30	82.17%	系新增企业所至
商誉	427,538,121.69	131,065,781.25	226.20%	系新增企业所至
应付账款	330,672,997.72	229,659,551.36	43.98%	系新增企业与公司加大业务采购综合所至
预收款项	60,870,516.17	42,527,494.93	43.13%	系新增企业所至
应付职工薪酬	11,259,521.07	8,016,977.54	40.45%	系新增企业所至
应交税费	88,416,469.17	157,062,854.88	-43.71%	系企业缴纳税金所至
其他应付款	184,159,613.96	100,950,984.22	82.42%	主要系新增企业所至

资产减值损失	-1,984.96	-279,255.79	-99.29%	系去年同期公司对部分存货计提坏账所至
公允价值变动收益	-293,385.00	-970,038.43	-69.76%	系股票二级市场价格波动所至
营业外支出	702,317.21	84,551.63	730.64%	主要系本期处理不适用资产所至

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

(一) 商业方面

2016年上半年,商业各销售公司继续努力克服GSP认证和相关销售品种结构变化及生产成本的提升等不利影响的困难,努力开拓新的销售渠道和完善重点子品牌产品的销售推广,较好地完成了公司年初下达的阶段销售任务。

(二) 工业方面

工业系统各生产子公司继续在法人治理结构下,在保证质量的前提下,努力克服新版GMP认证与组织安排生产冲突的困难,较好地完成了年初商业计划预定目标组织安排生产工作。

序号	企业名称	已通过新版GMP认证剂型	备注
1	江西药都樟树制药有限公司	丸剂(蜜丸、水蜜丸、浓缩丸、水丸、微丸)、硬胶囊剂、片剂、颗粒剂、酒剂、合剂、煎膏剂(膏滋剂)、口服溶液剂、糖浆剂(含中药前处理和提取)	露剂、散剂放弃GMP认证,不再生产相关产品
2	江西闪亮制药有限公司	滴眼剂(B线)	胶囊剂、颗粒剂GMP证书有效期至2015.12.31,暂不认证,相关产品已申报药品技术转让
3	江西铜鼓仁和制药有限公司	1、颗粒剂(A线、B线)、硬胶囊剂(A线、B线)(含中药前处理和提取) 2、糖浆剂、合剂(含口服液)(含中药前处理及提取)	
4	江西药都仁和制药有限公司	1、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂(固体制剂三车间)、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂(固体制剂四车间)、洗剂(含中药前处理和提取) 2、合剂、糖浆剂(含中药前处理和提取) 3、片剂C线、软胶囊剂、煎膏剂(含中药前处理和提取)	1、栓剂、乳膏剂(含激素类)GMP证书有效期至2015.02.09,目前正在进行外用制剂车间改造,待改造完成后申请GMP认证 2、丸剂GMP证书有效期至2015.12.31,暂不认证,相关产品已申报药品技术转让
5	江西制药有限责任公司	大容量注射剂、小容量注射剂(非最终灭菌)、小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、原料药(硫酸小诺霉素、硫酸庆大霉素、单硫酸卡那霉素、马来酸伊索拉定)	冻干粉针剂暂不认证,无相关产品上市。

6	江西吉安三力制药有限公司	栓剂、软膏剂（激素类）、凝胶剂（激素类）、乳膏剂（含激素类）、橡胶膏剂（含激素类）	
7	通化中盛药业有限公司	1、片剂、硬胶囊剂、散剂、颗粒剂、丸剂（水丸、水蜜丸、蜜丸）（含中药前处理及提取1车间、提取2车间）、原料药（槐定碱） 2、小容量注射剂（含抗肿瘤药）	

(三)产品研发及注册等方面

报告期内已进入注册程序的药品名称、注册分类、适应症或者功能主治、注册所处的阶段、进展情况：

序号	项目名称	注册类别	适应症(功能主治)	注册所处的阶段	进展情况
1	盐酸维拉帕米缓释片	化药6类	原发性高血压	已获临床批件	临床研究准备工作
2	比沙可啶肠溶片	化药6类	本品用于急慢性便秘和习惯性便秘	临床前	工艺、质量研究
3	熊胆川贝枇杷膏	中药6类	呼吸系统用药：润肺止咳，用于外感风热引起的咳嗽痰多、胸闷气喘；利咽化痰，用于咽喉肿痛、急性咽炎等见风热证候者	报产前	临床总结
4	格列吡嗪缓释胶囊	化药6类	轻中度糖尿病	已申报临床	排队待审评，受理号：CYHS1501189 截止目前，CDE排名至ANDA 6324
5	氢溴酸右美沙芬缓释片	化药6类	呼吸系统用药：用于干咳，包括上呼吸道感染、支气管炎等引起的咳嗽	已获临床批件	生物等效性试验准备
6	天香丹胶囊	中药6类	心血管：冠心病、心绞痛 主要用于治疗心气虚损、心脉瘀阻所致的胸痹心痛	已获临床批件	临床研究准备工作
7	玻璃酸钠滴眼液	化药6类	干眼症	临床前	工艺、质量研究
8	盐酸左氧氟沙星滴眼液	化药6类	抗生素	临床前	工艺、质量研究
9	阿齐沙坦原料	化药3.1类	高血压症	已获临床批件	中试生产
10	阿齐沙坦片	化药3.1类	高血压症	已获临床批件	临床样品试制
11	硫酸依替米星原料药	化药6类	抗菌、抗感染	已报CDE	排队待审评，受理号：CYHS1301311 截止目前，CDE

					排名至ANDA 3325位。
12	甲硫酸新斯的明原料药	化药6类	抗胆碱酯酶药	已报CDE	排队待审评, 受理号: CYHS1200419, 截止目前, CDE排名至ANDA 1169位。
13	咪唑斯汀	化药6类	抗组胺	预试	工艺、质量研究
14	比沙可啶	化药6类	胃肠道(急、慢性便秘)	临床前	整理申报资料
15	硫酸依替米星注射液	化药6类	抗菌、抗感染	临床前	整理申报资料
16	哈西奈德软膏	化药6类	皮肤科: 本品适用于接触性湿疹异位性皮炎神经性皮炎面积不大的银屑病硬化性萎缩性苔藓扁平苔藓盘状红斑性狼疮脂溢性皮炎(非面部)肥厚性瘢痕	已报CDE	受理号: CYHS1001387, 截止目前, CDE排名至ANDA 8位。(各专业审评均已结束, 目前状态是主审报告部部长正在进行审核)

三、主营业务构成情况

单位: 元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药	1,744,088,097.17	1,115,111,418.86	36.06%	49.14%	68.69%	-7.41%
分产品						
药品	1,398,529,482.62	898,749,073.86	35.74%	25.53%	43.82%	-8.18%
健康相关产品	329,705,123.94	212,644,673.11	35.50%	504.17%	497.27%	0.75%
分地区						
华南地区	272,911,409.89	195,163,773.83	28.49%	16.07%	51.34%	-16.67%
华东地区	634,087,479.63	416,195,109.92	34.36%	62.00%	86.53%	-8.63%
华北地区	402,665,147.37	198,565,695.46	50.69%	143.70%	111.12%	7.61%
西南地区	189,086,791.89	138,300,008.37	26.86%	13.83%	44.82%	-15.65%
西北地区	129,069,599.52	92,096,687.37	28.65%	11.75%	41.77%	-15.11%
东北地区	100,414,178.25	71,072,472.02	29.22%	5.35%	31.84%	-14.22%

四、核心竞争力分析

1、丰富的产品资源和高效的生产能力

公司注册中西药品、保健品等过千个产品批文, 已有胶囊剂、软胶囊剂、滴丸剂、滴眼剂、颗粒剂、针剂、片剂、洗剂、橡胶膏剂等30多个药品剂型和8个保健食品剂型获得国家GMP认证证书, 是江西省乃至全国GMP认证剂型最多的企业之一。

2、独具特色的营销手段和产品品牌

公司先进的市场营销和营销管理模式、周到的售后服务、快速有力的物流保障，构成了仁和“争天时，取地利，倡人和”的经营特色。公司现已形成强大的产品品牌集群。新产品、重点产品凸显新秀（如米阿卡、大活络胶囊等）。

3、坚持科技领先，逐步加大科研投入

近年来，公司十分重视工艺技术和新产品研发，不断加大科研设施投入，引进、培育专业人才，完善创新体系，提高创新能力，通过企业并购及加强与国内一流科研院所的合作，进行技术改造、产品升级和新品研发，加大重点品牌品种延伸，增加产品科技含量。目前，公司多家子公司被认定为“高新技术企业”。

4、鲜明的企业文化，凝聚员工产生正能量

公司秉承“为人类健康服务”的宗旨，遵循“人为本、和为贵”的理念，培育并拥有了一支高效的管理团队。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,600,000.00	7,020,000.00	-62.96%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
江西仁和康健科技有限公司	医药商业	60.00%
江西叮当药业有限公司	医药商业	70.00%

（2）持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

（3）证券投资情况

适用 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	600104	上汽集团	561,400.00	370,000	94.17%	380,000	100.00%	9,387,882.48		交易性金融资产	二级市场
股票	601111	中国国航	88,700.00	10,000	2.55%	0	0.00%	0.00	-21,292.48	交易性金融资产	二级市场
股票	002063	远光软件	315,321.00	12,900	3.28%	0	0.00%	0.00	-131,100.03	交易性金融资产	二级市场

合计	965,421.0 0	392,900	--	380,000	--	9,387,882 .48	-152,392. 51	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2009 年 10 月 13 日								
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）									

（4）持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

依据 2014 年 6 月 6 日公司第六届董事会第十九次临时会议审议通过《关于使用自有经营性盈余资金办理委托理财业务的议案》的决议：公司（包括公司控股的子公司）拟使用合计不超过最近一期经审计净资产的 25% 或不超过人民币 4.5 亿元额度的自有经营性盈余资金通过银行购买固定收益类或承诺保本的委托银行理财产品，在上述额度内资金可以循环滚动使用。公司购买的理财产品为低风险银行理财产品，资金投向为我国银行间市场信用级别较高、流动性较好的金融工具，风险可控。公司董事会并授权公司管理层负责具体实施，公司设立了理财小组，对每笔理财产品进行风险、收益评估，经理财小组批准后方可实施。

2016 年上半年公司依据上述决议，实施理财，获得投资收益 567.06 万元。全部按规定程序由公司管理层负责，同时考虑购买银行间、金融系统间的金融工具，包括同业存款、信用拆借、债券、金融债、票据、同业理财等银行理财产品也存在一定的风险，公司与良好业务关系的优质银行进行协商，将自有闲置的部分流动资金随时、短期进行协定存款、通知存款、天天理财的形式实施滚动理财，实质为增加存款利息的一种方法。公司滚动理财使用的是暂时闲置的自有资金，不会影响公司正常生产经营，能够达到充分盘活闲置资金、最大限度地提高公司短期自有资金的使用效率，在资金方面，为公司和股东谋取较好的投资收益。

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江西仁和药业有限公司	子公司	医药商业		80,000,000.00	334,297,329.83	190,535,630.69	318,309,657.04	39,636,193.37	29,985,031.27
江西仁和中方医药股份有限公司	子公司	医药商业		5,000,000.00	360,039,328.66	231,690,597.48	552,788,794.70	77,772,674.67	58,344,257.49
江西仁和康健科技有限公司	子公司	医药商业		2,000,000.00	30,384,495.09	9,239,507.16	30,563,175.07	9,652,676.21	7,239,507.16
江西和力药业有限公司	子公司	医药商业		16,000,000.00	62,294,049.54	47,552,339.84	80,899,364.49	17,203,426.51	12,902,569.89
江西和力物联实业有限公司	子公司	医药商业		11,400,000.00	30,356,050.19	12,667,908.64	27,142,594.89	2,604,362.97	1,953,570.72
江西铜鼓仁和制药有限公司	子公司	医药制造业		23,000,000.00	191,356,321.18	145,816,175.98	61,548,499.60	15,444,366.44	14,139,182.55
江西吉安三力制药有限公司	子公司	医药制造业		31,000,000.00	44,839,782.21	38,990,452.27	16,910,727.41	3,437,488.32	2,577,629.35
江西康美医药保健品有限公司	子公司	医药制造业		72,000,000.00	218,614,598.97	182,076,664.34	106,288,157.44	41,631,697.83	31,422,017.38
江西药都仁和制药有限公司	子公司	医药制造业		131,800,000.00	296,202,552.03	227,790,010.78	116,294,096.98	18,284,499.49	15,513,387.04

江西闪亮制药有限公司	子公司	医药制造业		40,000,000.00	73,093,745.54	65,076,638.24	14,820,056.94	601,983.44	596,847.43
江西仁和药用塑胶制品有限公司	子公司	医药制造业		2,000,000.00	68,161,232.05	64,045,452.43	18,923,289.89	6,610,668.31	4,956,577.69
江西药都樟树制药有限公司	子公司	医药制造业		50,880,000.00	202,038,506.95	117,418,529.19	144,347,378.68	5,275,014.12	4,848,221.76
江西正方医药有限公司	子公司	医药商业		5,000,000.00	66,465,154.86	30,827,875.09	68,111,053.60	3,823,073.77	2,872,330.33
江西仁和药都药业有限公司	子公司	医药商业		5,000,000.00	109,051,800.83	48,637,086.19	163,110,585.27	9,215,675.47	6,910,744.78
江西中进药业有限公司	子公司	医药商业		4,500,000.00	86,205,898.89	20,203,133.89	83,118,453.22	21,012,763.64	15,759,572.74
江西制药有限公司	子公司	医药制造业		295,800,000.00	314,069,895.38	254,850,525.16	70,223,033.96	16,001,055.08	13,773,943.01
江西江制医药有限责任公司	子公司	医药商业		20,000,000.00	46,335,733.92	26,299,058.31	47,857,742.98	2,995,764.23	2,246,823.17
药都国医投资控股有限公司	子公司	医药投资研发		100,000,000.00	70,702,908.58	70,634,617.02		1,398,028.27	1,398,438.27
江西仁和堂医药连锁有限公司	子公司	医药商业		5,000,000.00	26,061,754.79	7,744,160.23	34,705,686.05	3,126,344.70	2,344,758.57
叮当医药电子商务有限公司	子公司	商业物流		80,000,000.00	98,142,906.16	79,264,629.57	64,303,981.39	-3,171,123.52	-3,181,705.52
仁和药房网(北京)医药科技有限公司	子公司	医药商业等		33,000,000.00	125,695,232.61	57,867,777.06	191,525,859.81	631,580.71	1,041,689.94
通化中盛药业有限公司	子公司	医药制造业		380,000,000.00	417,136,798.40	369,361,785.86		-4,596,560.35	-4,590,815.35

公司									
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

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原因说明

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年04月28日	南昌	电话沟通	个人	个人投资者	咨询公司生产经营情况和公司定增项目情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《主板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规以及中国证监会、深交所相关规范性文件要求，不断完善法人治理结构，加强信息披露管理工作，规范公司运作行为。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

√ 适用 □ 不适用

1、公司于2012年12月19日和2013年1月22日分别召开第五届董事会第三十一次临时会议、第三十三次临时会议和第五届监事会第十六次、十八次会议，审议通过了《仁和药业股份有限公司首期股票期权激励计划(草案)及其摘要的议案》、《仁和药业股份有限公司首期股票期权激励计划(草案)修订稿及其摘要的议案》(以下简称“激励计划”或“本激励计划”)等议案，公司独立董事对此发表了独立意见，公司监事会也发表了核查意见。其后公司向中国证监会上报了申请备案材料。

2、激励计划经中国证监会备案无异议后，公司于2013年2月26日，以现场投票、网络投票以及独立董事征集投票相结合的方式召开了2013年第一次临时股东大会，会议以特别决议审议通过了《仁和药业股份有限公司首期股票期权激励计划(草案)修订稿及其摘要的议案》、《关于建立<仁和药业股份有限公司首期股票期权激励计划绩效考核实施办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理首期股票期权激励计划相关事宜的议案》。董事会被授权确定股票期权授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必须的全部事宜。

3、公司于2013年3月11日召开第六届董事会第二次临时会议，审议通过了《关于调整公司首期股票期权激励计划中股票期权数量的议案》、《关于公司股票期权激励计划授予相关事项的议案》，确定本次激励计划的股权期权授权日为2013年3月12日，由于公司文洪梅等14位员工离职，其合计持有的146万份股票期权即被取消，因此公司本次股权激励对象人数由449人调整为435人，股票期权总数由4,794万份调整为4,648万份；独立董事对本次股票期权激励计划授予相关事项发表独立意见，认为激励对象主体资格确认办法合法有效，确定的授权日符合相关规定，同意本次股票期权激励的授权日为2013年3月12日，并同意向符合授权条件的435名激励对象授予4,648万份权益。

4、经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司于2013年3月21日完成了首期股票期权激励计划的期权授予登记工作，期权简称：仁和JLC1，期权代码：037029，授予股票期权的行权价格为5.44元。

5、公司于2014年4月24日召开第六届董事会第十七次会议，审议通过了《关于调整公司首期股票期权激励计划中股票期权数量的议案》和《关于公司首期股票期权激励计划第一个行权期失效并注销已授予股票期权的议案》，依据公司首期股票期权激励计划(草案)修订稿中第十章第二十七条第4项规定：激励对象因辞职而离职，自离职之日起所有未行权的股票期权即被取消。现由于公司曾雄辉等15位员工离职，其合计持有的250万份股票期权即被取消，因此公司本次股权激励对象人数由435人调整为420人，股票期权数量由4,648万份调整为4,398万份。经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，公司2013年度实现归属于公司股东的净利润及归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润均低于考核预设值，已无法满足公司《公司首期股票期权激励计划(草案)修订稿》行权条件规定的“净利润指标”的要求，公司已不具备继续实施《公司首期股票期权激励计划(草案)修订稿》的条件，依据上述决议，公司于2014年5月13日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了公司首期股票期权激励计划第一个行权期失效并注销已授予股票期权的工作，此次共注销1099.5万份股票期权，期权总数余额为3298.5万份。

6、公司于2015年4月23日召开第六届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于调整公司首期股票期权激励计划中股票期权数量的议案》和《关于公司首期股票期权激励计划第二个行权期失效并注销已授予股票期权的议案》，依据公司首期股票期权激励计划(草案)修订稿中第十章第二十七条第4项规定：激励对象因辞职而离职，自离职之日起所有未行权的股票期权即被取消。现由于公司戴清蓉等36位员工离职，其合计持有的220.5万份股票期权即被取消，因此公司本次股权激励对象人数由420人调整为384人，股票期权数量由3,298.5万份调整为3,078万份。经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，公司2014年度实现归属于公司股东的净利润及归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润均低于考核预设值，已无法满足公司《公司首期股票期权激励计划(草案)修订稿》行权条件规定的“净利润指标”的要求，公司已不具备继续实施《公司首期股票期权激励计划(草案)修订稿》的条件，依据上述决议，公司需到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请公司首期股票期权激励计划第二个行权期失效并注销已授予股票期权的工作，此次共注销1,026万份股票期权，期权总数余额为2,052万份。

7、公司于2016年4月18日召开第六届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于调整公司首期股票期权激励计划中股票期权数量的议案》和《关于公司首期股票期权激励计划第三个行权期失效并注销已授予股票期权的议案》，依据公司首期股票期权激励计划(草案)修订稿中第十章第二十七条第4项规定：激励对象因辞职而离职，自离职之日起所有未行权的股票期

权即被取消。现由于公司杨力平等36位员工离职，其合计持有的154.5万份股票期权即被取消，因此公司本次股权激励对象人数由388人调整为352人，股票期权数量由2,071万份调整为1,916.5万份。经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，公司2015年度实现归属于公司股东的净利润及归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润均低于考核预设值，已无法满足公司《公司首期股票期权激励计划(草案)修订稿》行权条件规定的“净利润指标”的要求，公司已不具备继续实施《公司首期股票期权激励计划(草案)修订稿》的条件，依据上述决议，公司需到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请公司首期股票期权激励计划第三个行权期失效并注销已授予股票期权的工作，此次共注销958.25万份股票期权，期权总数余额为958.25万份。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
深圳市闪亮营销策划有限公司	同一控股股东	购买商品、接受劳务的关联交易	广告、品牌策划费及包装设计费	按合同预付据实结算	102.56万	102.56			否	按协议执行	0		
成都天地仁和药物研究有限公司	同一控股股东	购买商品、接受劳务的关联交易	接受劳务	按合同预付据实结算	55万	55			否	按协议执行	0		
合计				--	--	157.56	--	0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司全体董事、高级管理人员	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 2、本人承诺对职务消费行为进行约束； 3、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动； 4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 5、若公司后续推出股权激励计划，本人承	2016年02月23日	长期履行	承诺长期有效并严格履行中。

		诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。			
其他对公司中小股东所作承诺	关于控股股东及一致行动人	关于控股股东及一致行动人不减持公司股票的承诺：为了维护广大股东利益同时基于对公司未来发展保持充分的信心，为促进公司持续、稳定、健康发展，仁和集团和杨潇先生分别承诺：自2015年7月9日至2016年7月8日的未来十二个月内不减持其持有的公司股票。	2015年07月09日	2015年7月9日至2016年7月8日	承诺已履行完毕
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	<p>一、关于规范关联交易的承诺：1、不利用自身对仁和药业的大股东地位及控制性影响谋求仁和药业在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；2、不利用自身对仁和药业的大股东地位及控制性影响谋求与仁和药业达成交易的优先权利；3、不以低于市场价格的条件与仁和药业进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害仁和药业利益的行为。同时，仁和集团将保证仁和药业在对待将来可能产生的与仁和集团的关联交易方面，仁和药业可采取如下措施规范可能发生的关联交易：1、若有关联交易，均履行合法程序，及时详细进行信息披露；2、对于原材料采购、产品销售等均严格按照市场经济原则，采用公开招标或者市场定价等方式。二、关于不占用上市公司资金和资产的承诺：1、不利用自身对仁和药业的大股东地位及控制性影响，通过正常经营往来以外的其他任何方式，占用仁和药业及其子公司的资金和资产。2、对于因正常经营等商业信用往来而形成的临时性应收应付资金往来，将严格遵循相关的销货、采购合同等的要求，按时、足额支付货款。三、关于“五分开”的承诺：在仁和集团成为公司控股股东后，将保证与上市公司做到人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立等。四、关于避免同业竞争的承诺：在仁和药业合法有效存续并保持上市资格，且仁和集团构成对仁和药业的实际控制前提下，仁和集团及现有或将来成立的全资子公司、附属公司和其它受其控制的公司将不直接或间接参与经营任何与上市公司主营业务有竞争</p>				

的业务等。以上承诺长期有效并严格履行中。

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司首期股票期权激励计划第三个行权期失效并注销已授予股票期权的情况

公司于2016年4月18日召开第六届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于调整公司首期股票期权激励计划中股票期权数量的议案》和《关于公司首期股票期权激励计划第三个行权期失效并注销已授予股票期权的议案》，依据公司决议，公司分别于2016年5月13日、5月30日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了上述股票期权的注销工作。

十五、公司债相关情况

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

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	345,056	0.03%						345,056	0.03%
3、其他内资持股	345,056	0.03%						345,056	0.03%
境内自然人持股	345,056	0.03%						345,056	0.03%
二、无限售条件股份	1,237,995,020	99.97%						1,237,995,020	99.97%
1、人民币普通股	1,237,995,020	99.97%						1,237,995,020	99.97%
三、股份总数	1,238,340,076	100.00%						1,238,340,076	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

 适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	96,892	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末	报告期内	持有有限	持有无限	质押或冻结情况

			持有的普 普通股数量	增减变动 情况	售条件的 普通股数 量	售条件的 普通股数 量	股份状态	数量
仁和(集团)发 展有限公司	境内非国有法人	26.27%	325,299,3 86		0	325,299,38 6		
杨潇	境内自然人	7.82%	96,802,50 0		0	96,802,500		
上海富诚海富 通资产—海通 证券—富诚海 富通稳胜共赢 十九号专项资 产管理计划	其他	0.83%	10,223,12 6		0	10,223,126		
兴业证券股份 有限公司	国有法人	0.61%	7,500,000		0	7,500,000		
中信银行股份 有限公司—中 银新动力股票 型证券投资基 金	其他	0.60%	7,417,525		0	7,417,525		
中国农业银行 股份有限公司 —国泰国证医 药卫生行业指 数分级证券投 资基金	其他	0.56%	6,877,537		0	6,877,537		
齐珍钰	境内自然人	0.47%	5,832,424		0	5,832,424		
中国建设银行 股份有限公司 —华安升级主 题混合型证券 投资基金	其他	0.36%	4,509,200		0	4,509,200		
恒大人寿保险 有限公司—传 统组合 A	其他	0.36%	4,433,900		0	4,433,900		
周维跃	境内自然人	0.35%	4,318,897		0	4,318,897		
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名普通股股东的情况 (如有)(参见注 3)	无, 不适用							
上述股东关联关系或一致行动的 说明	仁和集团与上述杨潇、上海富诚海富通资产—海通证券—富诚海富通稳胜共赢十九号专项资产管理计划股东存在关联关系, 属于一致行动人。上述其他股东或无限售条件股东							

是否存在关联关系或属于一致行动人未知。			
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
仁和（集团）发展有限公司	325,299,386	人民币普通股	325,299,386
杨潇	96,802,500	人民币普通股	96,802,500
上海富诚海富通资产—海通证券—富诚海富通稳胜共赢十九号专项资产管理计划	10,223,126	人民币普通股	10,223,126
兴业证券股份有限公司	7,500,000	人民币普通股	7,500,000
中信银行股份有限公司—中银新动力股票型证券投资基金	7,417,525	人民币普通股	7,417,525
中国农业银行股份有限公司—国泰医药卫生行业指数分级证券投资基金	6,877,537	人民币普通股	6,877,537
齐珍钰	5,832,424	人民币普通股	5,832,424
中国建设银行股份有限公司—华安升级主题混合型证券投资基金	4,509,200	人民币普通股	4,509,200
恒大人寿保险有限公司—传统组合 A	4,433,900	人民币普通股	4,433,900
周维跃	4,318,897	人民币普通股	4,318,897
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	仁和集团与上述杨潇、上海富诚海富通资产—海通证券—富诚海富通稳胜共赢十九号专项资产管理计划股东存在关联关系，属于一致行动人。上述其他股东或无限售条件股东是否存在关联关系或属于一致行动人未知。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	本报告期内，公司持股 5% 以上股东未通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份。其中齐珍钰通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 5,832,424 股；周维跃通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 4,318,897 股。		

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：仁和药业股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	641,926,623.73	807,804,671.65
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	93,710,200.00	8,209,906.00
衍生金融资产		
应收票据	110,157,545.66	252,861,511.99
应收账款	443,597,172.72	256,672,627.19
预付款项	65,233,465.64	48,788,243.17
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	48,260,182.26	10,574,989.83
买入返售金融资产		
存货	456,229,875.36	369,087,228.17

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,069,342.81	3,012,813.74
流动资产合计	1,861,184,408.18	1,757,011,991.74
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	200,000.00	200,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	564,741,052.82	579,026,823.35
在建工程	167,149,418.10	70,261,054.97
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	683,961,308.97	375,450,045.30
开发支出	16,000.00	0.00
商誉	427,538,121.69	131,065,781.25
长期待摊费用	765,418.36	748,939.39
递延所得税资产	4,740,473.92	4,376,508.45
其他非流动资产	0.00	238,129,605.07
非流动资产合计	1,849,111,793.86	1,399,258,757.78
资产总计	3,710,296,202.04	3,156,270,749.52
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	330,672,997.72	229,659,551.36
预收款项	60,870,516.17	42,527,494.93
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,259,521.07	8,016,977.54
应交税费	88,416,469.17	157,062,854.88
应付利息		
应付股利	905,310.42	0.00
其他应付款	184,159,613.96	100,950,984.22
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	676,284,428.51	538,217,862.93
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	182,000.00	182,000.00
预计负债	1,057,800.00	1,057,800.00
递延收益	15,032,975.61	15,032,975.61
递延所得税负债	920,469.64	920,469.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,193,245.25	17,193,245.25
负债合计	693,477,673.76	555,411,108.18
所有者权益：		
股本	1,238,340,076.00	1,238,340,076.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	304,001,559.57	304,001,229.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	161,410,989.68	161,410,989.68
一般风险准备		
未分配利润	862,642,754.71	685,262,175.75
归属于母公司所有者权益合计	2,566,395,379.96	2,389,014,470.97
少数股东权益	450,423,148.32	211,845,170.37
所有者权益合计	3,016,818,528.28	2,600,859,641.34
负债和所有者权益总计	3,710,296,202.04	3,156,270,749.52

法定代表人：梅强

主管会计工作负责人：彭秋林

会计机构负责人：陈远青

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	323,841,571.18	201,336,223.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	87,710,200.00	8,209,906.00
衍生金融资产		
应收票据	0.00	800,000.00
应收账款	5,619,400.31	1,688,997.76
预付款项	60,000.00	1,366,660.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	185,401,257.13	138,319,745.16
存货	362,307.71	0.00
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	5,606.91	36,860.03
流动资产合计	603,000,343.24	351,758,392.75

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,736,213,293.29	1,216,109,293.29
投资性房地产		
固定资产	56,464,738.62	56,582,046.87
在建工程	10,753,749.19	10,404,027.00
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	105,229,969.58	107,413,829.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	0.00	235,392,000.00
非流动资产合计	1,908,661,750.68	1,625,901,196.64
资产总计	2,511,662,093.92	1,977,659,589.39
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,202,013.50	5,202,013.50
预收款项		
应付职工薪酬	1,528.00	1,528.00
应交税费	139,730.67	25,253,780.99
应付利息		
应付股利		
其他应付款	435,883,374.43	224,626.23
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	441,226,646.60	30,681,948.72
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	441,226,646.60	30,681,948.72
所有者权益：		
股本	1,238,340,076.00	1,238,340,076.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	440,807,829.42	440,807,499.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	144,535,607.63	144,535,607.63
未分配利润	246,751,934.27	123,294,457.65
所有者权益合计	2,070,435,447.32	1,946,977,640.67
负债和所有者权益总计	2,511,662,093.92	1,977,659,589.39

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	1,744,088,097.17	1,169,402,852.69
其中：营业收入	1,744,088,097.17	1,169,402,852.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,476,684,005.45	938,990,197.71
其中：营业成本	1,115,111,418.86	661,057,036.21
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	13,098,679.31	12,132,704.06
销售费用	229,447,259.74	187,863,412.11
管理费用	119,378,468.20	83,153,083.34
财务费用	-349,835.70	-4,936,782.22
资产减值损失	-1,984.96	-279,255.79
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-293,385.00	-970,038.43
投资收益（损失以“－”号填列）	5,518,180.04	10,503,477.20
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）	272,628,886.76	239,946,093.75
加：营业外收入	6,199,456.52	6,724,028.37
其中：非流动资产处置利得	190.01	27,096.61
减：营业外支出	702,317.21	84,551.63
其中：非流动资产处置损失	557,552.41	30,917.64
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	278,126,026.07	246,585,570.49
减：所得税费用	69,911,416.26	60,872,943.20

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	208,214,609.81	185,712,627.29
归属于母公司所有者的净利润	177,380,578.96	165,452,078.24
少数股东损益	30,834,030.85	20,260,549.05
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	208,214,609.81	185,712,627.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	177,380,578.96	165,452,078.24
归属于少数股东的综合收益总额	30,834,030.85	20,260,549.05
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1432	0.1336
（二）稀释每股收益	0.1432	0.1336

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

法定代表人：梅强

主管会计工作负责人：彭秋林

会计机构负责人：陈远青

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	5,439,159.32	5,877,812.08
减：营业成本	482,803.42	1,115,043.76
营业税金及附加	77,016.73	660,610.67
销售费用		
管理费用	25,126,609.89	23,763,225.73
财务费用	-2,883,916.92	-7,742,936.41
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-293,385.00	-970,038.43
投资收益（损失以“－”号填列）	140,503,398.87	113,727,715.77
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）	122,846,660.07	100,839,545.67
加：营业外收入	610,816.55	157,520.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	0.00	1,060.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	123,457,476.62	100,996,005.67
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	123,457,476.62	100,996,005.67
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	123,457,476.62	100,996,005.67
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,849,892,256.18	1,333,989,150.51
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	198,687.15	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	118,568,571.14	24,747,286.31
经营活动现金流入小计	1,968,659,514.47	1,358,736,436.82

购买商品、接受劳务支付的现金	1,146,674,631.05	589,275,309.61
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	207,012,753.92	168,237,326.34
支付的各项税费	235,765,281.85	156,580,317.89
支付其他与经营活动有关的现金	227,422,051.92	148,688,444.10
经营活动现金流出小计	1,816,874,718.74	1,062,781,397.94
经营活动产生的现金流量净额	151,784,795.73	295,955,038.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,964,459,236.85	3,181,843,263.86
取得投资收益收到的现金	1,795,037.34	10,249,177.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,435.66	80,198.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	-666,905.69
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,966,265,709.85	3,191,505,733.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,719,177.72	28,326,002.45
投资支付的现金	4,046,529,773.15	3,183,099,978.41
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	216,779,932.66	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,287,028,883.53	3,211,425,980.86
投资活动产生的现金流量净额	-320,763,173.68	-19,920,247.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,100,000.00	9,510,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,100,000.00	9,510,000.00
取得借款收到的现金		

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	330.03	0.00
筹资活动现金流入小计	3,100,330.03	9,510,000.00
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	0.00	24,693,330.08
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		
筹资活动现金流出小计	0.00	24,693,330.08
筹资活动产生的现金流量净额	3,100,330.03	-15,183,330.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-165,878,047.92	260,851,461.79
加：期初现金及现金等价物余额	807,804,671.65	634,031,972.94
六、期末现金及现金等价物余额	641,926,623.73	894,883,434.73

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,725,083.90	4,772,069.77
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,910,065,712.56	1,327,087,238.03
经营活动现金流入小计	1,914,790,796.46	1,331,859,307.80
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	14,810,869.74	15,884,275.26
支付的各项税费	478,562.81	1,409,942.37
支付其他与经营活动有关的现金	1,498,102,844.32	1,042,396,794.20
经营活动现金流出小计	1,513,392,276.87	1,059,691,011.83
经营活动产生的现金流量净额	401,398,519.59	272,168,295.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,092,717,236.85	2,777,624,206.09
取得投资收益收到的现金	84,510,714.91	88,907,090.95

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	3,177,227,951.76	2,866,531,297.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,561,680.85	4,574,130.00
投资支付的现金	3,168,787,773.15	2,775,024,978.41
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	284,772,000.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,456,121,454.00	2,779,599,108.41
投资活动产生的现金流量净额	-278,893,502.24	86,932,188.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	330.03	0.00
筹资活动现金流入小计	330.03	0.00
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	0.00	17,886,841.48
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	0.00	17,886,841.48
筹资活动产生的现金流量净额	330.03	-17,886,841.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	122,505,347.38	341,213,643.12
加：期初现金及现金等价物余额	201,336,223.80	232,729,417.05
六、期末现金及现金等价物余额	323,841,571.18	573,943,060.17

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,238,340.07 6.00				304,001,229.54				161,410,989.68		685,262,175.75	211,845,170.37	2,600,859,641.34
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	1,238,340.07 6.00				304,001,229.54				161,410,989.68		685,262,175.75	211,845,170.37	2,600,859,641.34
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					330.03						177,380,578.96	238,577,977.95	415,958,886.94
(一)综合收益总额											177,380,578.96	30,834,030.85	208,214,609.81
(二)所有者投入和减少资本					330.03							208,649,257.52	208,649,587.55
1. 股东投入的普通股												3,100,000.00	3,100,000.00
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					330.03							205,549,257.52	205,549,587.55
(三)利润分配												-905,310.42	-905,310.42
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												-905,310.42	-905,310.42
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	1,238,340,076.00				304,001,559.57				161,410,989.68		862,642,754.71	450,423,148.32	3,016,818,528.28

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	990,672,061.00				309,514,126.89				142,008,967.99		590,748,773.74	129,101,600.64	2,162,045,530.26	
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	990,672,061.00				309,514,126.89				142,008,967.99		590,748,773.74	129,101,600.64	2,162,045,530.26
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	247,668,015.00				-5,512,897.35				19,402,021.69		94,513,402.01	82,743,569.73	438,814,111.08
(一)综合收益总额											391,303,600.53	44,285,147.07	435,588,747.60
(二)所有者投入和减少资本					-5,512,897.35							44,984,896.89	39,471,999.54
1. 股东投入的普通股												44,984,896.89	44,984,896.89
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					-5,512,897.35								-5,512,897.35
4. 其他													
(三)利润分配	247,668,015.00								19,402,021.69		-296,790,198.52	-6,526,474.23	-36,246,636.06
1. 提取盈余公积									19,402,021.69		-19,402,021.69		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配	247,668,015.00										-277,388,176.83	-6,526,474.23	-36,246,636.06
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	1,238,340,076.00				304,001,229.54				161,410,989.68		685,262,175.75	211,845,170.37	2,600,859,641.34

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,238,340,076.00				440,807,499.39				144,535,607.63	123,294,457.65	1,946,977,640.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,238,340,076.00				440,807,499.39				144,535,607.63	123,294,457.65	1,946,977,640.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					330.03					123,457,476.62	123,457,806.65
(一) 综合收益总额										123,457,476.62	123,457,476.62
(二) 所有者投入和减少资本					330.03						330.03
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					330.03						330.03

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,238,34 0,076.00				440,807,8 29.42				144,535,6 07.63	246,751 ,934.27	2,070,435 ,447.32

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	990,672, 061.00				446,320,3 96.74				125,133,5 85.94	226,064 ,439.24	1,788,190 ,482.92
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	990,672, 061.00				446,320,3 96.74				125,133,5 85.94	226,064 ,439.24	1,788,190 ,482.92
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	247,668, 015.00				-5,512,89 7.35				19,402,02 1.69	-102,76 9,981.5 9	158,787,1 57.75

(一) 综合收益总额									194,020,216.93	194,020,216.93
(二) 所有者投入和减少资本					-5,512,897.35					-5,512,897.35
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					-5,512,897.35					-5,512,897.35
4. 其他										
(三) 利润分配	247,668,015.00							19,402,021.69	-296,790,198.52	-29,720,161.83
1. 提取盈余公积								19,402,021.69	-19,402,021.69	
2. 对所有者(或股东)的分配	247,668,015.00								-277,388,176.83	-29,720,161.83
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	1,238,340,076.00				440,807,499.39			144,535,607.63	123,294,457.65	1,946,977,640.67

三、公司基本情况

仁和药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系九江化纤股份有限公司,是1996年经江西省人民政府批准,由九江化学纤维总厂独家发起,以募集方式设立的上市公司,于1996年12月10日在深圳证券交易所正式挂牌上市。其后公司实施重大资产重组,剥离原有的化纤类相关资产,同时注入仁和(集团)发展有限公司所属医药类等资产,和通过多次配股、转增、定向增发等形式,截止2016年6月30日,本公司累计发行股本总数1,238,340,076股,公司注册资本为1,238,340,076元,公司的企业法人营业执照为江西省工商行政管理局:统一社会信用代码9136000070550994XX。

公司注册地址: 南昌市高新开发区京东北大道399号

公司总部地址: 南昌市红谷淮新区红谷中大道998号

公司法定代表人: 梅强

本企业的母公司: 仁和(集团)发展有限公司

集团最终实际控制人: 杨文龙

公司主营: 中药材种植; 药材种苗培植; 纸箱生产、销售; 计算机软件开发; 设计、制作、发布、代理国内各类广告; 建筑材料、机械设备、五金交电及电子产品、化工产品、金属材料、文体办公用品、百货的批发、零售。

主要经营活动: 本公司属医药行业, 主要产品为药品、保健品的生产和销售。

本财务报表经公司董事会于2016年8月29日批准报出。

1、本期纳入合并财务报表范围的主体共35户, 具体包括:

子公司名称	公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
江西仁和药业有限公司(以下简称药业公司)	有限责任公司	2级	100	100
江西仁和中方医药股份有限公司(以下简称中方医药)	有限责任公司	3级	85	85
江西仁和康健科技有限公司(以下简称康健科技)	有限责任公司	3级	60	60
江西和力药业有限公司(以下简称和力药业)	有限责任公司	3级	70	70
江西和力物联实业有限公司(以下简称和力物联)	有限责任公司	4级	52	52
江西铜鼓仁和制药有限公司(以下简称铜鼓公司)	有限责任公司	2级	100	100
江西吉安三力制药有限公司(以下简称三力公司)	有限责任公司	2级	100	100
江西药都仁和制药有限公司(以下简称药都仁和)	有限责任公司	2级	100	100
江西康美医药保健品有限公司(以下简称康美医药)	有限责任公司	2级	100	100
江西闪亮制药有限公司 (以下简称闪亮制药)	有限责任公司	2级	100	100
江西仁和药用塑胶制品有限公司(以下简称药用塑胶)	有限责任公司	2级	55	55
江西制药有限责任公司(以下简称江西制药)	有限责任公司	2级	54.91	54.91
江西江制医药有限责任公司(以下简称江制医药)	有限责任公司	3级	85	85

江西药都樟树制药有限公司(以下简称樟树制药)	有限责任公司	2级	100	100
江西正方医药有限公司(以下简称正方医药)	有限责任公司	3级	60	60
江西仁和药都药业有限公司(以下简称药都药业)	有限责任公司	2级	100	100
江西中进药业有限公司(以下简称中进药业)	有限责任公司	3级	70	70
药都国医投资控股有限公司(以下简称国医投资)	有限责任公司	2级	100	100
江西仁和堂医药连锁有限公司(以下简称仁和堂)	有限责任公司	3级	60	60
上海中医大药都健康管理有限公司(以下简称上海中医大)	有限责任公司	3级	65	65
北京仁和国医药科技有限公司(以下简称北京国医)	有限责任公司	3级	95	95
北京中汉药都中医门诊部有限公司(以下简称北京中汉)	有限责任公司	4级	100	100
北京药都养生厨坊科技有限公司(以下简称养生厨坊)	有限责任公司	4级	52	52
叮当医药电子商务有限公司(以下简称叮当医药)	有限责任公司	2级	60	60
北京欧尚聚创科技有限公司(以下简称北京欧尚)	有限责任公司	3级	52	52
广东叮当医药有限公司(以下简称广东叮当医药)	有限责任公司	3级	65	65
浙江叮当医药有限公司(以下简称浙江叮当医药)	有限责任公司	3级	60	60
江西叮当药业有限公司(以下简称江西叮当药业)	有限责任公司	3级	70	70
仁和药房网(北京)医药科技有限公司(以下简称药房网)	有限责任公司	2级	60	60
仁和药房网国华(北京)医药有限公司(以下简称国华公司)	有限责任公司	3级	100	100
仁和药房网商贸(北京)有限公司(以下简称商贸公司)	有限责任公司	3级	100	100
北京康立达快递有限公司(以下简称康立达)	有限责任公司	3级	100	100
南京仁和药房网医药科技有限公司(以下简称南京公司)	有限责任公司	3级	100	100
广州仁和药房网医药科技有限公司(以下简称广州公司)	有限责任公司	3级	100	100
通化中盛药业有限公司(以下简称中盛药业)	有限责任公司	2级	51	51

2、本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
江西仁和康健科技有限公司	新设子公司
江西叮当药业有限公司	新增非同一控制下公司下属子公司
仁和药房网(北京)医药科技有限公司	非同一控制下合并
仁和药房网国华(北京)医药有限公司	新增非同一控制下公司下属子公司
仁和药房网商贸(北京)有限公司	新增非同一控制下公司下属子公司

北京康立达快递有限公司	新增非同一控制下公司下属子公司
南京仁和药房网医药科技有限公司	新增非同一控制下公司下属子公司
广州仁和药房网医药科技有限公司	新增非同一控制下公司下属子公司
通化中盛药业有限公司	非同一控制下合并

3、本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
/	

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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月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

具体会计政策和会计估计提示：

按企业会计准则的要求执行。

1、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按

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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 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) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终

止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续

时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

（7）金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 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。

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	金额 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款及其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，以账龄为信用风险组合按照账龄分析法计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.00%	0.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收账款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额

内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法；
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(1) 后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权

益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(2) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(3) 长期股权投资的处置

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

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，将多次交易

事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

2) 在合并财务报表中，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，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。

(4) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

13、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：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	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-25	5	3.8-9.5
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
电子设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19

固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

固定资产后续计量及处置

固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。2) 本公司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本公司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。4) 本公司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。5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

15、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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按每月初月末简单加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

16、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、商标使用权、著作权、生产许可技术、财务及办公软件。

无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	35-50年	产权证书确认的使用年限
商标使用权	10年	签订的《转让协议书》
著作权	10年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限
生产许可技术	5-10年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限
财务及办公软件	2-5年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产

报告期内公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司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为：

研究阶段是为进一步开发项目活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段是已完成研究阶段的工作，具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

17、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

18、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

19、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

21、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资

产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(5) 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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

22、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

23、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司产品销售收入确认时间的具体判断标准：客户汽车自提销售，产品已发出，取得销售结算单即确认销售收入；委托货运公司发运销售，产品已发出给委托签约的货运公司，由货运公司送到购货方，取得货运公司和购货方在客户托运单上签字或盖章确认后即确认销售收入。如客户在发生业务72小时内提出异议，则由双方业务人员会商确认，报双方分管领导同意后，于下批次货款结算中进行调整。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

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**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联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:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- 2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项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)所形成的暂时性差异;
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认

为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售收入	17%，13%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%，7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江西药都仁和制药有限公司	15%
江西闪亮制药有限公司	15%
江西制药有限责任公司	15%
江西药都樟树制药有限公司	15%
北京中汉药都中医门诊部有限公司	10%
北京药都养生厨坊科技有限公司	10%
北京欧尚聚创科技有限公司	15%

2、税收优惠

(1) 根据江西省高新技术企业认定管理工作领导小组赣高企认发[2015]4号文关于认定江西241家企业为高新技术企业的通知，江西药都仁和制药有限公司和江西闪亮制药有限公司继续被认定为高新技术企业，并分别取得由江西省科学技术厅、江西省国家税务局、江西省财政厅、江西省地方税务局批准颁发的编号为GF201436000111的《高新技术企业证书》，和编号为GF201436000261的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，高新技术企业资格有效期自2014年10月8日至2017年10月7日。根据《中华人民共和国企

业所得税法》等相关规定，该等公司2014年至2016年减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据江西省科学技术厅、江西省国家税务局、江西省财政厅、江西省地方税务局赣高企认发[2015]14号关于认定江西359家企业通过复审为高新技术企业的通知，江西药都樟树制药有限公司和江西制药有限责任公司继续被认定为高新技术企业，分别取得了编号为GR201536000346的《高新技术企业证书》，和编号为GR201536000050的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，高新技术企业资格有效期自2015年9月25日至2018年9月24日。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，该等公司2016年至2018年减按15%的税率征收企业所得税。

(3) 根据北京市科学技术委员会、北京市国家税务局、北京市财政厅、北京市地方税务局京科发[2015]548号关于公示北京市2015年度第二批拟认定高新技术企业名单的通知，北京欧尚聚创科技有限公司被认定为高新技术企业，取得编号为GR201511002428的《高新技术企业证书》，资格发证时间2015年11月24日，认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，该公司2015年至2017年减按15%的税率征收企业所得税。

3、其他

房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为12%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,341.28	36,666.64
银行存款	641,839,160.47	807,760,800.72
其他货币资金	61,121.98	7,204.29
合计	641,926,623.73	807,804,671.65

其他说明

无

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	93,710,200.00	8,209,906.00
权益工具投资	7,710,200.00	8,209,906.00
其他	86,000,000.00	0.00
合计	93,710,200.00	8,209,906.00

其他说明：

交易性权益工具投资系股票投资，期末公允价值以交易所16年6月30日收盘价来确认；其他系未到期银行理财产品。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	110,157,545.66	252,861,511.99
合计	110,157,545.66	252,861,511.99

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
合计	0.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计		0.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
合计	0.00

其他说明

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	445,346,079.13	100.00%	1,748,906.41	0.39%	443,597,172.72	258,421,533.60	100.00%	1,748,906.41	0.68%	256,672,627.19

合计	445,346,079.13	100.00%	1,748,906.41	0.39%	443,597,172.72	258,421,533.60	100.00%	1,748,906.41	0.68%	256,672,627.19
----	----------------	---------	--------------	-------	----------------	----------------	---------	--------------	-------	----------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	440,475,513.66		98.91%
1 至 2 年	2,235,442.59	115,745.73	0.50%
2 至 3 年	752,193.93	58,704.33	0.17%
3 至 4 年	268,725.61	24,547.54	0.06%
4 至 5 年	321,472.64	257,178.11	0.07%
5 年以上	1,292,730.70	1,292,730.70	0.29%
合计	445,346,079.13	1,748,906.41	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(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	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	77,518,871.74	17.41%	---

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

不适用

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	63,363,814.76	97.13%	48,445,409.90	99.30%
1至2年	1,402,744.93	2.15%	127,828.73	0.26%
2至3年	181,796.10	0.28%	127,426.00	0.26%
3年以上	285,109.85	0.44%	87,578.54	0.18%
合计	65,233,465.64	--	48,788,243.17	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	17,290,368.00	22.58%

其他说明：

不适用

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,091,756.85	100.00%	831,574.59	1.69%	48,260,182.26	11,412,064.42	100.00%	837,074.59	7.33%	10,574,989.83
合计	49,091,756.85	100.00%	831,574.59	1.69%	48,260,182.26	11,412,064.42	100.00%	837,074.59	7.33%	10,574,989.83

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	44,315,159.12		90.27%
1 至 2 年	1,976,186.83	13,169.95	4.03%
2 至 3 年	1,590,284.96	8,940.41	3.24%
3 至 4 年	176,467.83	52,940.35	0.36%
4 至 5 年	207,992.82	106,965.42	0.42%
5 年以上	825,665.29	649,058.46	1.68%
合计	49,091,756.85	831,074.59	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,500.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	8,366,271.80	4,462,183.75
代扣代缴款	2,175,187.78	1,658,764.47
往来款	35,063,447.67	3,337,279.05
保证金、押金	3,486,849.60	1,953,837.15
合计	49,091,756.85	11,412,064.42

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	省区经费	5,504,922.64	1 年以内	10.57%	
单位二	往来款	1,018,775.00	1 年以内	1.96%	
单位三	往来款	984,592.00	1 年以内	1.89%	
单位四	保证金	937,100.80	1 年以内	1.80%	
单位五	往来款	800,000.00	1 年以内	1.54%	
合计	--	9,245,390.44	--	17.76%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

不适用

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	98,229,005.07	946,447.65	97,282,557.42	89,145,214.29	946,447.65	88,198,766.64
在产品	22,611,028.10	0.00	22,611,028.10	14,500,601.20	0.00	14,500,601.20
库存商品	327,741,137.99	2,429,030.32	325,312,107.67	262,676,538.33	2,697,785.81	259,978,752.52
周转材料	0.00	0.00	0.00	3,500,596.27	0.00	3,500,596.27
发出商品	4,066,679.99	0.00	4,066,679.99	2,908,511.54	0.00	2,908,511.54
委托加工物资	6,957,502.18	0.00	6,957,502.18	0.00	0.00	0.00
合计	459,605,353.33	3,375,477.97	456,229,875.36	372,731,461.63	3,644,233.46	369,087,228.17

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	946,447.65					946,447.65
在产品	0.00					0.00
库存商品	2,697,785.81			268,755.49		2,429,030.32
周转材料	0.00					0.00
合计	3,644,233.46			268,755.49		3,375,477.97

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,069,342.81	3,012,813.74
合计	2,069,342.81	3,012,813.74

其他说明：

无

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
按成本计量的	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
合计	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

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
已计提减值金额				0.00

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

合计	0.00							0.00	--	0.00
----	------	--	--	--	--	--	--	------	----	------

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

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
期末已计提减值余额				0.00

(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

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
合计	0.00	0.00	--	--	0.00	--

其他说明

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	542,401,489.23	309,782,707.53	17,279,787.01	19,323,934.25	38,221,492.87	927,009,410.89
2.本期增加金额	2,170,229.79	1,603,284.04	2,959,654.85	6,593,893.70	5,118,141.68	18,445,204.06
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	0.00	3,410,080.20	11,400.00	358,674.00	337,347.28	4,117,501.48
(1) 处置或报废						
4.期末余额	544,571,719.02	307,975,911.37	20,228,041.86	25,559,153.95	43,002,287.27	941,337,113.47
二、累计折旧						

1.期初余额	113,568,397.27	192,596,382.77	10,701,185.51	11,598,209.56	19,518,412.43	347,982,587.54
2.本期增加金额	13,837,763.68	7,813,322.29	1,318,587.93	4,484,727.69	4,678,993.10	32,133,394.69
(1) 计提						
3.本期减少金额	0.00	2,847,871.34	135,398.38	216,171.94	320,479.92	3,519,921.58
(1) 处置或报废						
4.期末余额	127,406,160.95	197,561,833.72	11,884,375.06	15,866,765.31	23,876,925.61	376,596,060.65
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	417,165,558.07	110,414,077.65	8,343,666.80	9,692,388.64	19,125,361.66	564,741,052.82
2.期初账面价值	428,833,091.96	117,186,324.76	6,578,601.50	7,725,724.69	18,703,080.44	579,026,823.35

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
园区内配套工程	10,914,214.74		10,914,214.74			
综合制剂车间	11,814,183.56		11,814,183.56			
前处理车间	7,526,586.97		7,526,586.97			
质检办公楼	9,152,488.06		9,152,488.06			
GMP 车间改造工程	26,350,677.11		26,350,677.11	688,472.12		688,472.12
车间技改工程	16,401,193.84		16,401,193.84	1,126,873.85		1,126,873.85
员工倒班楼	349,722.19		349,722.19			
海珀兰庭办公经营场所	10,404,027.00		10,404,027.00	10,404,027.00		10,404,027.00
仓库及经营场所	69,013,228.02		69,013,228.02	56,001,300.00		56,001,300.00
办公经营场所	5,223,096.61		5,223,096.61	2,040,382.00		2,040,382.00
合计	167,149,418.10		167,149,418.10	70,261,054.97		70,261,054.97

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标使用权	软件、著作权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	378,674,820.16		108,163,554.94	20,952,837.28	4,001,252.05	511,792,464.43
2.本期增加金额	7,274,130.00		306,000,000.00	0.00	3,880,077.22	317,154,207.22
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置						
4.期末余额	385,948,950.16		414,163,554.94	20,952,837.28	7,881,329.27	828,946,671.65
二、累计摊销						
1.期初余额	59,505,827.68		59,304,078.07	14,548,677.06	2,983,836.32	136,342,419.13
2.本期增加金额	4,828,830.34		2,117,156.82	842,916.18	854,040.21	8,642,943.55
(1) 计提						
3.本期减少金额	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置						
4.期末余额	64,334,658.02		61,421,234.89	15,391,593.24	3,837,876.53	144,985,362.68

三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	321,614,292.14		352,742,320.05	5,561,244.04	4,043,452.74	683,961,308.97
2.期初账面 价值	319,168,992.48		48,859,476.87	6,404,160.22	1,017,415.73	375,450,045.30

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

- 1) 本期无形资产增加317154207.22元系新增企业增加无形资产317008999.47元，购置软件145207.75元。
- 2) 期末无形资产未出现减值情形。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
吸收合并江西禹 欣药业有限公司	6,496,412.89			6,496,412.89

江西仁和药都药业有限公司	36,494,041.59					36,494,041.59
江西药都樟树制药有限公司	59,213,701.10					59,213,701.10
叮当医药电子商务有限公司	26,435,051.89					26,435,051.89
北京欧尚聚创科技有限公司	2,426,573.78					2,426,573.78
通化中盛药业有限公司	0.00	3,084,173.38				3,084,173.38
仁和药房网（北京）医药科技有限公司	0.00	293,100,070.99				293,100,070.99
江西叮当药业有限公司	0.00	288,096.07				288,096.07
合计	131,065,781.25	296,472,340.44				427,538,121.69

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

不适用

其他说明

无

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	0.00	536,453.94	0.00		536,453.94
广告代言费	748,939.39	228,964.42	748,939.39		228,964.42
合计	748,939.39	765,418.36	748,939.39		765,418.36

其他说明

无

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备		1,247,415.03		1,248,789.55
内部交易未实现利润		3,493,058.89		3,127,718.90
合计		4,740,473.92		4,376,508.45

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		4,740,473.92		4,376,508.45
递延所得税负债		920,469.64		920,469.64

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
合计	0.00	0.00	--

其他说明：

无

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
投资通化中盛药业有限公司前期款项		96,900,000.00
投资北京京卫元华医药科技有限公司前期款项		138,432,000.00
预付设备工程款		2,797,605.07
合计	0.00	238,129,605.07

其他说明：

无

17、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	200,634,899.55	183,432,316.57
应付工程款	2,698,804.08	4,943,156.22
应付设备款	8,685,129.52	10,429,663.07
应付其他款项	611,147.59	115,933.66
应付商品款	111,820,812.48	24,516,277.34
应付购房款	6,222,204.50	6,222,204.50
合计	330,672,997.72	229,659,551.36

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	0.00	--

其他说明：

无

18、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	60,870,516.17	42,527,494.93
合计	60,870,516.17	42,527,494.93

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	0.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,999,273.29	182,070,422.51	179,304,915.63	10,764,780.17
二、离职后福利-设定提存计划	17,704.25	11,292,888.67	10,815,852.02	494,740.90
三、辞退福利		33,382.00	33,382.00	
合计	8,016,977.54	193,396,693.18	190,154,149.65	11,259,521.07

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,540,133.11	169,762,128.43	167,092,448.61	10,209,812.93
2、职工福利费		6,816,564.21	6,801,363.71	15,200.50
3、社会保险费	11,441.35	4,185,172.46	4,085,776.24	110,837.57
其中：医疗保险费	10,122.60	2,910,420.18	2,852,638.10	67,904.68
工伤保险费	504.27	1,208,514.06	1,166,958.80	42,059.53

生育保险费	814.48	66,238.22	66,179.34	873.36
基本养老保险费	16,844.50	10,930,904.34	10,454,300.38	493,448.46
失业保险费	859.75	361,984.33	361,551.64	1,292.44
4、住房公积金	271.00	718,621.00	707,801.00	11,091.00
5、工会经费和职工教育经费	447,427.83	587,936.41	617,526.07	417,838.17
合计	7,999,273.29	182,070,422.51	179,304,915.63	10,764,780.17

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	16,844.50	10,930,904.34	10,454,300.38	493,448.46
2、失业保险费	859.75	361,984.33	361,551.64	1,292.44
合计	17,704.25	11,292,888.67	10,815,852.02	494,740.90

其他说明：

无

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,197,168.95	31,983,840.38
消费税	36,489.27	74,996.43
营业税		171,639.70
企业所得税	63,604,962.34	92,778,344.28
个人所得税	1,035,064.22	25,948,217.19
城市维护建设税	1,636,417.79	2,327,141.47
房产税	623,168.88	809,604.01
土地使用税	988,643.84	1,198,763.26
印花税	75,387.91	99,139.38
教育费附加	739,012.10	997,981.03
地方教育费附加	480,153.87	665,320.71
水利建设专项资金		7,867.04
合计	88,416,469.17	157,062,854.88

其他说明：

无

21、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江西药都医药集团股份有限公司	565,819.02	0.00
刘英	339,491.40	0.00
合计	905,310.42	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金及质保金	102,673,389.08	83,145,014.83
应付未付费用	9,632,312.66	8,235,091.89
单位往来款	71,853,912.22	9,570,877.50
合计	184,159,613.96	100,950,984.22

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西省设备租赁公司	3,512,759.00	未到偿还期的本金及利息
无锡济民可信山禾药业股份有限公司	1,000,000.00	未到偿还期的保证金
江西省医药集团医药物流	1,000,000.00	未到偿还期的保证金
合计	5,512,759.00	--

其他说明

无

23、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
改置安置职工费用	182,000.00			182,000.00	
合计	182,000.00			182,000.00	--

其他说明：

无

24、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,057,800.00	1,057,800.00	
合计	1,057,800.00	1,057,800.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

说明：药都仁和因商业秘密纠纷事宜被邯郸摩罗丹药业股份有限公司向河北省邯郸市中级人民法院起诉，根据邯郸市中级人民法院一审判决，以谨慎原则按判决书确认的赔款105.78万元全额计提了或有负债。

25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,032,975.61			15,032,975.61	
合计	15,032,975.61			15,032,975.61	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
硫酸小诺霉素原料药技术改造项目补贴	7,463,014.45				7,463,014.45	与资产相关
无菌眼用制剂新版 GMP 技术项目补助资金	1,820,000.00				1,820,000.00	与资产相关
强力枇杷胶囊新技术改造项目	851,762.41				851,762.41	与资产相关
大活络胶囊高新技术产业产业化项目	3,479,750.34				3,479,750.34	与资产相关
透皮吸收制剂技术改造项目	493,525.54				493,525.54	与资产相关
洁阴康洗液产业化新技术应用研究项目	7,292.76				7,292.76	与资产相关
肿瘤平固体制剂	917,630.11				917,630.11	与收益相关

课题研究项目						
合计	15,032,975.61				15,032,975.61	--

其他说明：

26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,238,340,076.00						1,238,340,076.00

其他说明：

无

27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	291,148,959.05			291,148,959.05
其他资本公积	12,852,270.49	330.03		12,852,600.52
合计	304,001,229.54	330.03		304,001,559.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	159,105,369.71			159,105,369.71
任意盈余公积	2,305,619.97			2,305,619.97
合计	161,410,989.68			161,410,989.68

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	685,262,175.75	

调整后期初未分配利润	685,262,175.75	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	177,380,578.96	
期末未分配利润	862,642,754.71	

调整期初未分配利润明细：

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

30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,728,234,606.56	1,111,393,746.97	1,168,683,434.23	660,494,440.55
其他业务	15,853,490.61	3,717,671.89	719,418.46	562,595.66
合计	1,744,088,097.17	1,115,111,418.86	1,169,402,852.69	661,057,036.21

31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	291,928.05	277,143.99
营业税	73,566.91	617,760.75
城市维护建设税	7,322,488.44	6,473,886.85
教育费附加	3,221,404.22	2,837,418.42
地方教育费附加	2,189,291.69	1,926,494.05
合计	13,098,679.31	12,132,704.06

其他说明：

无

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	109,536,640.04	68,785,618.44
差旅费	8,741,969.34	5,402,927.82

业务招待费	893,474.28	36,402.68
运杂费	28,973,459.63	31,197,069.42
广告及代理费	9,261,714.14	14,646,088.51
劳务费	31,220,506.81	44,937,824.83
会议费	5,441,863.11	5,175,784.21
其他	35,377,632.39	17,681,696.20
合计	229,447,259.74	187,863,412.11

其他说明：

无

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	57,934,497.26	39,353,985.94
差旅费	3,018,516.85	2,313,037.00
业务招待费	828,201.56	934,523.86
办公费	53,186.93	952,868.02
税费	4,267,782.72	4,434,175.56
工会经费及职工教育经费	475,108.69	213,427.00
周转材料费	315,322.89	-381,986.82
无形资产摊销	8,167,438.53	8,121,022.00
存货盘亏.盘盈.报损	370,258.93	2,193,694.70
审计费及咨询费	4,371,465.58	1,897,274.99
折旧费	9,315,758.71	6,281,765.13
劳动保险费	2,186,738.82	2,802,537.95
诉讼费	39,005.85	-65,280.00
技术开发费	10,223,198.23	4,924,895.16
修理费	2,133,455.21	1,772,622.56
租赁费	3,400,636.14	3,639,913.95
其它费用	12,277,895.30	3,764,606.34
合计	119,378,468.20	83,153,083.34

其他说明：

无

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	844,070.48	5,001,002.55
贴现息	352,862.42	
其他	141,372.36	64,220.33
合计	-349,835.70	-4,936,782.22

其他说明：

35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,515.04	0.00
二、存货跌价损失	-5,500.00	-279,255.79
合计	-1,984.96	-279,255.79

其他说明：

无

36、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-293,385.00	-970,038.43
合计	-293,385.00	-970,038.43

其他说明：

无

37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-152,465.66	18,215.00
股票分红	0.00	2,405,894.13

其他	5,670,645.70	8,079,368.07
合计	5,518,180.04	10,503,477.20

其他说明：

无

38、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	190.01	27,096.61	
其中：固定资产处置利得	190.01	27,096.61	
政府补助	4,363,394.29	4,178,900.00	
罚款利得	46,727.74	47,436.87	
质量扣款及赔款	3,913.58	300,552.96	
诉讼赔款	308,320.00	780,247.50	
无法支付的应付款	116,231.74	1,152,125.87	
其他	1,360,679.16	237,668.56	
合计	6,199,456.52	6,724,028.37	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
合计	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--

其他说明：

无

39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	557,552.41	30,917.64	
其中：固定资产处置损失	557,552.41	30,917.64	
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	
其他	134,764.80	43,633.99	
合计	702,317.21	84,551.63	

其他说明：

无

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	69,911,416.26	60,872,943.20
合计	69,911,416.26	60,872,943.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	278,126,026.07
所得税费用	69,911,416.26

其他说明

无

41、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	17,627,960.77	4,628,239.79
收到政府补助	4,187,976.38	4,758,499.20
收到银行利息	867,716.87	4,179,615.60
收到保证金	18,484,285.60	5,020,685.98
收到其他	77,400,631.52	6,160,245.74
合计	118,568,571.14	24,747,286.31

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用	87,377,203.38	63,781,140.70
支付管理费用	33,944,483.80	25,016,996.70
支付财务费用	501,583.98	516,036.10
支付制造费用	13,867,339.30	13,564,434.98
支付往来款	52,654,557.07	33,627,059.71
支付其他	39,076,884.39	12,182,775.91
合计	227,422,051.92	148,688,444.10

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
登记公司退回零碎股	330.03	0.00
合计	330.03	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	208,214,609.81	185,712,627.29
加：资产减值准备	5,068.32	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,925,325.79	24,138,799.56
无形资产摊销	8,185,586.91	8,131,022.02
长期待摊费用摊销	523,486.49	1,463,789.28
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）	302,983.25	-19,598.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,264.78	23,419.61
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	293,385.00	970,038.43
财务费用（收益以“-”号填列）	-73,131.93	396,353.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,518,180.04	-14,284,280.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-922,137.68	2,934,512.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	558,172.21	41,888.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-55,515,190.87	-34,605,488.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-644,067,855.75	77,195,546.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	612,978,082.10	43,287,978.97
其他	883,327.34	568,431.08
经营活动产生的现金流量净额	151,784,795.73	295,955,038.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	641,926,623.73	894,883,434.73
减：现金的期初余额	807,804,671.65	634,031,972.94
现金及现金等价物净增加额	-165,878,047.92	260,851,461.79

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	641,926,623.73	807,804,671.65
三、期末现金及现金等价物余额	641,926,623.73	807,804,671.65

其他说明：

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

仁和药房网 (北京)医药 科技有限公司	2016年01月 01日	326,304,000. 00	60.00%	现金购买股 权	2016年01月 01日	根据企业会 计准则对购 买日的规定	310,064,393. 87	1,977,839.07
仁和药房网 国华(北京) 医药有限公 司	2016年01月 01日	10,000,000.0 0	100.00%	投资设立	2016年01月 01日	根据企业会 计准则对购 买日的规定		
仁和药房网 商贸(北京) 有限公司	2016年01月 01日	1,000,000.00	100.00%	投资设立	2016年01月 01日	根据企业会 计准则对购 买日的规定		
北京康立达 快递有限公 司	2016年01月 01日	500,000.00	100.00%	投资设立	2016年01月 01日	根据企业会 计准则对购 买日的规定		
南京仁和药 房网医药科 技有限公司	2016年01月 01日	300,000.00	100.00%	投资设立	2016年01月 01日	根据企业会 计准则对购 买日的规定		
广州仁和药 房网医药科 技有限公司	2016年01月 01日	500,000.00	100.00%	投资设立	2016年01月 01日	根据企业会 计准则对购 买日的规定		
通化中盛药 业有限公司	2016年01月 01日	193,800,000. 00	51.00%	现金购买股 权	2016年01月 01日	根据企业会 计准则对购 买日的规定		-4,590,815.35

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	药房网	国华公司	商贸公司	康立达	南京公司	广州公司	中盛药业
--现金	326,304,000.00	10,000,000.00	1,000,000.00	500,000.00	300,000.00	500,000.00	193,800,000.00
合并成本合计	326,304,000.00	10,000,000.00	1,000,000.00	500,000.00	300,000.00	500,000.00	193,800,000.00
减：取得的可 辨认净资产公 允价值份额	33,203,929.01	10,000,000.00	1,000,000.00	500,000.00	300,000.00	500,000.00	190,715,826.62
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	293,100,070.99						3,084,173.38

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是 否**5、其他原因的合并范围变动**

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

6、其他**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江西仁和中药医药股份有限公司 (以下简称中药医药)	江西樟树	江西省樟树市药都药都南大道158号	商业		85.00%	投资设立
江西仁和康健科技有限公司(以下简称康健科技)	江西樟树	江西省樟树市药都南大道158号	商业		60.00%	投资设立

江西正方医药有限公司(以下简称正方医药)	江西樟树	江西省樟树市药都南路 1 号	商业		60.00%	投资设立
江西和力药业有限公司(以下简称和力药业)	江西樟树	江西省樟树市药都药都南大道 158 号	商业		70.00%	投资设立
江西和力物联实业有限公司(以下简称和力物联)	江西樟树	江西省樟树市药都南大道 158 号	商业		52.00%	投资设立
药都国医投资控股有限公司(以下简称国医投资)	江西樟树	樟树市药都南大道 158 号	投资研发	100.00%		投资设立
上海中医大药都健康管理有限公司(以下简称上海中医大)	上海	上海市徐汇区零陵路 530 号 56 幢 507 室	商业及咨询		65.00%	投资设立
北京仁和国医药科技有限公司(以下简称北京国医)	北京	北京市东城区东四南大街 157 号	商业管理咨询		95.00%	投资设立
北京中汉药都中医门诊部有限公司(以下简称北京中汉)	北京	北京市东城区东四南大街 157 号-157-8	医学检验科;中医科		100.00%	投资设立
北京药都养生厨坊科技有限公司(以下简称养生厨坊)	北京	北京市东城区东四南大街 157 号-3	技术开发、咨询服务		52.00%	投资设立
江西仁和堂医药连锁有限公司(以下简称仁和堂)	江西樟树	江西省樟树市药都南大道 158 号	商业		60.00%	投资设立
江西中进药业有限公司(以下简称中进药业)	江西樟树	江西省樟树市药都南路	商业		70.00%	投资设立
江西仁和药业有限公司(以下简称药业公司)	江西樟树	樟树市药都南大道 158 号	商业	100.00%		同一控制下取得的子公司
江西铜鼓仁和制	江西铜鼓	江西省宜春市铜	制造业	100.00%		同一控制下取得

药有限公司(以下简称铜鼓公司)		鼓县禹欣大道 1 号				的子公司
江西吉安三力制药有限公司(以下简称三力公司)	江西省吉安峡江县	江西省吉安市峡江县工业园区	制造业	100.00%		同一控制下取得的子公司
江西药都仁和制药有限公司(以下简称药都仁和)	江西樟树	江西省樟树市葛玄路 6 号	制造业	100.00%		同一控制下取得的子公司
江西康美医药保健品有限公司(以下简称康美医药)	江西樟树	江西樟树市葛玄路 6 号	制造业	100.00%		同一控制下取得的子公司
江西闪亮制药有限公司(以下简称闪亮制药)	南昌	南昌市高新开发区京东北大道 399 号	制造业	100.00%		同一控制下取得的子公司
江西仁和药用塑胶制品有限公司(以下简称药用塑胶)	江西樟树	江西省樟树市葛玄路 6 号	制造业	55.00%		同一控制下取得的子公司
江西制药有限责任公司(以下简称江西制药)	南昌	南昌市小蓝工业园汇仁西大道 758 号	制造业	54.91%		同一控制下取得的子公司
江西江制医药有限责任公司(以下简称江制医药)	南昌	南昌市小蓝经济开发区汇仁西大道 758 号	商业		85.00%	同一控制下取得的子公司
江西药都樟树制药有限公司(以下简称樟树制药)	江西樟树	江西省樟树市福城工业园区	制造业	100.00%		非同一控制下取得的子公司
江西仁和药都药业有限公司(以下简称药都药业)	江西樟树	江西省樟树市药都南大道 158 号	商业	100.00%		非同一控制下取得的子公司
叮当医药电子商务有限公司	北京	北京市朝阳区百子湾路 13 号 12 号楼二层东 1-8 房间	商业	60.00%		非同一控制下取得的子公司

北京欧尚聚创科技有限公司	北京	北京市怀柔区杨宋镇凤翔东大街9号A座3717室	技术开发、咨询服务		52.00%	非同一控制下取得的子公司
广东叮当医药有限公司	广东广州	广东省广州市越秀区豪贤路102号1003-1004房	商业		65.00%	非同一控制下取得的子公司下属子公司
浙江叮当医药有限公司	浙江萧山	萧山区萧山经济技术开发区桥南区块春江路1号	商业		60.00%	非同一控制下取得的子公司
江西叮当药业有限公司(以下简称江西叮当)	江西南昌	江西省南昌市高新技术产业开发区京东大道399号	商业		70.00%	非同一控制下取得的子公司
仁和药房网(北京)医药科技有限公司(以下简称药房网)	北京	北京市丰台区星火路9号(园区)	商业	60.00%		非同一控制下取得的子公司
仁和药房网国华(北京)医药有限公司(以下简称国华公司)	北京	北京市丰台区星火路9号1幢(园区)	商业		100.00%	非同一控制下取得的子公司
仁和药房网商贸(北京)有限公司(以下简称商贸公司)	北京	北京市丰台区星火路9号1幢2层209(园区)	商业		100.00%	非同一控制下取得的子公司
北京康立达快递有限公司(以下简称康立达)	北京	北京市丰台区星火路9号1幢3层320室(园区)	商业		100.00%	非同一控制下取得的子公司
南京仁和药房网医药科技有限公司(以下简称南京公司)	江苏南京	南京市白下区鼎新路1号02幢	商业		100.00%	非同一控制下取得的子公司
广州仁和药房网医药科技有限公司(以下简称广州公司)	广东广州	广州市越秀区先烈南路21号之五首层02铺	商业		100.00%	非同一控制下取得的子公司
通化中盛药业有限公司(以下简称中盛药业)	吉林通化	吉林省通化市东昌区江雪路800号	工业	51.00%		非同一控制下取得的子公司

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江西制药有限责任公司	45.09%	7,408,823.06		103,236,845.77

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

其他说明:

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西制药有限责任公司	251,311,800.00	74,340,200.00	325,652,100.00	55,532,000.00	7,645,000.00	63,177,000.00	240,553,700.00	77,879,300.00	318,433,000.00	64,333,600.00	7,645,000.00	71,978,700.00

单位: 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西制药有限责任公司	81,486,600.00	16,020,800.00	16,020,800.00	-10,058,300.00	63,075,500.00	11,047,900.00	11,047,900.00	-5,950,300.00

其他说明:

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风

险)。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和其他流动资产等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。

截止2016年6月30日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额17.41%？

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(包括衍生金融工具)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。

流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

截止2016年6月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	641,926,623.73	641,926,623.73	641,926,623.73	---	---	---
应收账款	443,597,172.72	445,346,079.13	440,475,513.66	2,235,442.59	1,342,392.18	1,292,730.70
小计	1,085,523,796.45	1,087,272,702.86	1,082,402,137.39	2,235,442.59	1,342,392.18	1,292,730.70
短期借款	---	---	---	---	---	---
应付账款	330,672,997.72	330,672,997.72	307,393,746.51	12,563,165.01	10,716,086.20	---
小计	330,672,997.72	330,672,997.72	307,393,746.51	12,563,165.01	10,716,086.20	---

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	807,804,671.65	807,804,671.65	807,804,671.65	---	---	---
应收账款	256,672,627.19	258,421,533.60	253,754,674.67	2,464,577.36	909,550.87	1,292,730.70
小计	1,064,477,298.84	1,066,226,205.25	1,061,559,346.32	2,464,577.36	909,550.87	1,292,730.70
短期借款	---	---	---	---	---	---
应付账款	229,659,551.36	229,659,551.36	212,735,580.21	8,097,235.28	8,826,735.87	---
小计	229,659,551.36	229,659,551.36	212,735,580.21	8,097,235.28	8,826,735.87	---

市场风险

(1) 外汇风险

本公司的全部经营位于中国境内，全部业务以人民币结算，不存在该等风险。

(2) 利率风险

本公司无银行借款，不存在该等风险。

(3) 价格风险

药品行业属于国家重点关注的行业，国家监管机构通过制定法律、法规和政策实现对药品企业的质量、价格进行监督和管控。公司持续关注宏观环境变化，对国家相关监管机构颁布的政策法规进行及时的解读，

同时依照政策要求结合公司发展战略和实际情况进行必要的调整，同时积极推进互联网营销模式，打造仁和互联网品牌，建立与消费者沟通的平台等措施规避该风险。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
仁和(集团)发展有限公司	江西省樟树市药都南大道 158 号	药品、保健品生产和销售	18,818.00 万元	26.27%	26.27%

本企业的母公司情况的说明

仁和(集团)发展有限公司(简称仁和集团)成立于2001年7月6日,在樟树市工商行政管理局注册登记,注册号为360982210002248;注册资本为18,818.00万元,实收资本为18,818.00万元;住所为樟树市药都南大道158号;法人代表杨文龙,经营范围:中药材种植,药材种苗培植,纸箱生产、销售,计算机软件开发,包装设计,广告策划制作,建材、家电五金、百货、化工、(化学危险品除外)、机电(小轿车除外)、电子产品、文体办公用品、通讯器材(无线电发射设备除外)、汽车配件、金属材料批发、零售,实业投资、资本运营、项目咨询服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本企业最终控制方是杨文龙先生。

其他说明:

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九之第 1、在子公司的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

本公司报告期内无合营及联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杨潇先生	实际控制人杨文龙先生之子
肖正连女士	实际控制人杨文龙先生之妻,公司副董事长
深圳市闪亮营销策划有限公司	同一控股股东
成都天地仁和药物研究有限公司	同一最终控制方

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市闪亮营销策划有限公司	广告、品牌策划费及包装设计费	1,025,631.61		否	1,208,602.25
成都天地仁和药物研究有限公司	接受劳务	550,000.00		否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
		0.00	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本报告期无销售商品、提供劳务的关联交易。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

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
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺**8、其他**

关联方应收应付款项

(1) 期末公司应收关联方款项,无。

(2) 公司应付关联方款项, 无。

十二、股份支付**1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	本公司发行在外股份期权的行权价格 5.44 元，合同剩余期限 1 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

无

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型 (Black-Scholes Model)
可行权权益工具数量的确定依据	根据资产负债表日剩余可行权工具数量，及被授予职工离职情况，预计未来最可能的行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,648,202.65
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

经公司第六届董事会第三十八次会议审慎研究决定，由于经审计的公司2015年度实现归属于公司股东的净利润及归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润均低于考核预设值，已无法满足公司《公司首期股票期权激励计划(草案)修订稿》行权条件规定的“净利润指标”的要求，公司已不具备继续实施《公司首期股票期权激励计划(草案)修订稿》的条件，决定终止第三个行权期股权激励计划并注销已授予的股票期权。

鉴于公司股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期因未达到行权条件而注销激励对象获授的股票期权，公司作出如下处理：1、冲回截至2014年度已确认的股权支付成本费用551.29万元；2、由于激励对象曾雄辉等83人因个人原因辞职（其中2015年新增36人辞职），根据相关规定，公司董事会决定取消上述83人参与《公司股票期权激励计划》的资格及注销其已获授的共计815万份股票期权；3、截至2015年度应确认等待期内股票期权股份支付成本费用1,064.82万元。本次对公司股票期权激励计划第三个行权期获授期权未达到行权条件予以注销，不会对公司的财务状况和经营成果产生实质性影响。

5、其他

无

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司报告期内无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司之控股子公司江西药都仁和制药有限公司（简称“药都仁和”）因商业秘密纠纷事宜被邯郸摩罗丹药业股份有限公司（简称“摩罗丹公司”）向河北省邯郸市中级人民法院起诉，诉药都仁和生产销售的“小儿风热清颗粒”药品侵犯了其商业秘密。2014年6月9日，邯郸市中级人民法院一审判决：药都仁和赔偿摩罗丹公司经济损失99.00万元，承担案件受理费6.78万元等。

药都仁和于2014年12月8日向河北省高级人民法院提起上诉，2015年9月21日，河北省高级人民法院二审判决：药都仁和赔偿摩罗丹公司经济损失99.00万元，承担案件受理费2.209万元。2015年11月13日，药都仁和向中华人民共和国最高人民法院申请再审，2015年12月17日，最高人民法院作出民事裁定：一、指令河北省高级人民法院对本案进行重审；二、再审期间，中止原判决的执行。根据谨慎原则，药都仁和按一审法院判决书确认的赔款105.78万元全额计提了或有负债。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,619,400.31	100.00%			5,619,400.31	1,688,997.76	100.00%			1,688,997.76
合计	5,619,400.31	100.00%			5,619,400.31	1,688,997.76	100.00%			1,688,997.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	5,619,400.31		100.00%
合计	5,619,400.31		100.00%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计	0.00	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	--	0.00	--	--	--

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
江西仁和药业有限公司	母子公司	5,011,113.04	1年以内	89.18%
江西铜鼓仁和制药有限公司	母子公司	198,650.00	1年以内	3.54%
江西康美医药保健品有限公司	母子公司	142,596.69	1年以内	2.54%
江西制药有限责任公司	母子公司	126,767.93	1年以内	2.26%
江西药都仁和制药有限公司	母子公司	108,750.00	1年以内	1.94%
合计	--	5,587,877.66	--	99.46%

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	185,411,257.13	100.00%	10,000.00	100.00%	185,401,257.13	138,329,745.16	100.00%	10,000.00	100.00%	138,319,745.16
合计	185,411,257.13	100.00%	10,000.00	100.00%	185,401,257.13	138,329,745.16	100.00%	10,000.00	100.00%	138,319,745.16

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	53,309,374.88		
1 至 2 年	26,000,000.00		
2 至 3 年	106,091,882.25		
3 至 4 年	0.00		
4 至 5 年	0.00		
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00%
合计	185,411,257.13	10,000.00	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	700,000.00	161,314.00
代扣代缴款	283,968.84	76,548.91
往来款	184,427,288.29	138,091,882.25
合计	185,411,257.13	138,329,745.16

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,736,213,293.29		1,736,213,293.29	1,216,109,293.29		1,216,109,293.29
合计	1,736,213,293.29		1,736,213,293.29	1,216,109,293.29		1,216,109,293.29

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西仁和药业有限公司	114,370,710.54			114,370,710.54		
江西吉安三力制药有限公司	36,443,582.67			36,443,582.67		
江西铜鼓仁和制药有限公司	27,248,591.20			27,248,591.20		
江西药都仁和制药有限公司	151,078,181.00			151,078,181.00		
江西康美医药保健品有限公司	195,507,304.58			195,507,304.58		
江西闪亮制药有限公司	104,631,379.02			104,631,379.02		
江西仁和药都药业有限公司	71,400,000.00			71,400,000.00		
江西药都樟树制药有限公司	216,750,000.00			216,750,000.00		
江西仁和药用塑胶制品有限公司	17,640,508.73			17,640,508.73		
江西制药有限责任公司	108,919,035.55			108,919,035.55		
药都国医投资控股有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
叮当医药电子商务有限公司	72,120,000.00			72,120,000.00		
仁和药房网（北京）医药科技有限		326,304,000.00		326,304,000.00		

公司					
通化中盛医药有限公司		193,800,000.00		193,800,000.00	
合计	1,216,109,293.29	520,104,000.00		1,736,213,293.29	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	5,439,159.32	482,803.42	5,877,812.08	1,115,043.76
合计	5,439,159.32	482,803.42	5,877,812.08	1,115,043.76

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-152,392.51	2,424,109.13
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	136,780,256.17	106,248,278.55
其他	3,875,535.21	5,055,328.09
合计	140,503,398.87	113,727,715.77

6、其他

无

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-557,362.40	
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）	4,363,394.29	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-445,850.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,691,107.42	
减：所得税影响额	1,235,173.41	
少数股东权益影响额	266,806.97	
合计	3,549,308.27	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.16%	0.1432	0.1432
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.02%	0.1404	0.1404

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

不适用

4、其他

无

第十节 备查文件目录

备查文件目录
第六届董事会第四十二次会议决议
载有公司法定代表人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表
2016年上半年报告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原稿
上述备查文件均完整置于公司证券部

董事长：梅强

董事会批准报送日期：2016年08月29日