



中瑞药业

NEEQ : 430645

天津中瑞药业股份有限公司

Tianjin Zhongrui Pharmaceutical Co.,



年度报告

2015

公 司 年 度 大 事 记

2015 年 4 月 30 日，公司取得了天津市市场和质量监督管理委员会下发的盐酸法舒地尔《药品再注册批件》（批件号：2015R000094，药品批准文号：国药准字 H20103212），药品批准文号有效期至 2020-04-29。

2015 年 5 月 11 日，公司召开股东大会审议通过了 2014 年度现金分红的预案：以 2014 年 12 月 31 日的总股本 2,600 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.3 元（含税），共计派发现金 338 万元。

2015 年 8 月 6 日，公司取得了天津市市场和质量监督管理委员会下发的烟酰胺《药品再注册批件》（批件号：2015R001079，药品批准文号：国药准字 H20059154），药品批准文号有效期至 2020-08-05。

2015 年 8 月 6 日，公司取得了天津市市场和质量监督管理委员会下发的肌醇烟酸酯《药品再注册批件》（批件号：2015R001080，药品批准文号：国药准字 H20059533），药品批准文号有效期至 2020-08-05。

2015 年 8 月 6 日，公司取得了天津市市场和质量监督管理委员会下发的烟酸《药品再注册批件》（批件号：2015R001091，药品批准文号：国药准字 H20059034），药品批准文号有效期至 2020-08-05。

2015 年 11 月 24 日，完成三证合一，统一社会信用代码为 91120000758130319M

2015 年 12 月 8 日，成功通过高新技术企业再认定，证书编号 GR201512000822，有效期三年。

报告期内，国家知识产权局已受理了公司及子公司 45 项发明专利申请，43 项实用新型专利申请；且获得 29 项授权实用新型专利。

目 录

第一节 声明与提示	6
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	19
第六节 股本变动及股东情况	21
第七节 融资及分配情况	23
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节 公司治理及内部控制	29
第十节 财务报告	33

释义

释义项目		释义
年报	指	天津中瑞药业股份有限公司 2015 年年度报告
公司、本公司	指	天津中瑞药业股份有限公司
亨天利	指	天津亨天利化学有限公司
股东大会	指	天津中瑞药业股份有限公司股东大会
董事会	指	天津中瑞药业股份有限公司董事会
监事会	指	天津中瑞药业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《天津中瑞药业股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
大道隆达	指	大道隆达（北京）医药科技发展有限公司
报告期	指	2015 年 1-12 月
GMP	指	《药品生产质量管理规范》(GoodManufacturePractice, GMP) 的英文缩写，是对企业生产过程的合理性、生产设备的适用性和生产操作的精确性、规范性提出强制性要求
药品注册批件	指	是国家药品监督管理局批准某药品生产企业生产该品种，发给“批准文号”的法定文件

第一节 声明与提示

声明

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

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

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了编号为[2016]京会兴审字第 69000119 号的标准无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

（3）豁免披露事项及理由

为保证我公司生产经营信息安全，不被其他经营者抢占市场而影响公司利益。在披露 2015 年度报告中，涉及收入、往来排名部分隐去客户和供应商名称，此内容中的客户和供应商为非关联方。

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业监管及药品审批的风险	医药作为一种特殊产品，其安全性和有效性事关病患者的生命安全，世界各国都采用严格的监督管理措施。为维护广大病患者的利益，我国对医药生产实行统一的依法监管。如果不能始终满足国家医药生产监督管理部门的有关规定，公司的生产经营许可将会被暂停或取消，从而对公司的生产经营产生重大影响。
人力资源风险	公司现处于发展初期，由于受到企业规模、资金等因素的影响，限制企业对管理人才、产品研发人才吸引力。在一定程度上，人力资源的缺乏已使公司的发展受到不利的影响。
股权分散的风险	公司目前股权结构相对分散，公司股东目前共有 28 人，其中前五大股东的持股比例为 24.76%、16.92%、8.27%、8.27%、7.27%，不存在单一股东持有公司 30%以上股权，也不存在单一股东控制公司股东大会及董事会的情况。虽然公司前五大股东已经做出了承诺，自愿参照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》关于控股股东及实际控制人股份锁定要求进行股份锁定，但是上述锁定到期后，存在控制权发生变动的风险。另外，因公司股权分散，无实际控制人，若决策效率不高可能存在错失市场机遇的风险。
资产权属瑕疵风险	公司全资子公司亨天利租用天津市武清区城关镇北街村民委员会土地及生产车间并在此地进行生产经营，2005 年亨天利在此租赁土地上修建建筑物（生产车间），由于该宗土地系集体土地性质，在该宗土地上修建的建筑物，未能办理相关规划用地等手续，取得相关权属证明，因此，所建的建筑物存在资产权属瑕疵。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	天津中瑞药业股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Zhongrui Pharmaceutical Co., Ltd 【缩写：ZRPC】
证券简称	中瑞药业
证券代码	430645
法定代表人	崔宝刚
注册地址	天津市武清区城关镇北环路路东侧
办公地址	天津市武清区城关镇北环路路东侧
主办券商	渤海证券股份有限公司
主办券商办公地址	天津经济技术开发区第二大街 42 号写字楼 101 室
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	宋淑兰、陈跃华
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 1107 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	高占友
电话	022-29464968
传真	022-29465959
电子邮箱	tjzrgzy@126.com
公司网址	http://www.zhongruiyaoye.com/
联系地址及邮政编码	天津市武清区城关镇北环路路东侧, 301712
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

单位 股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014 年 2 月 18 日
行业（证监会规定的行业大类）	C27 医药制造业
主要产品与服务项目	主要生产烟酸、烟酰胺、肌醇烟酸酯、盐酸特拉唑嗪、盐酸法舒地尔等
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	26,000,000
控股股东	无
实际控制人	无

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

企业法人营业执照注册号	91120000758130319M	是
税务登记证号码	91120000758130319M	是
组织机构代码	91120000758130319M	是

注：按照“三证合一”相关规定，公司于 2015 年 11 月变更营业执照，并取得统一社会信用代码 91120000758130319M。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	74,858,016.51	71,456,784.03	4.76%
毛利率	32.08%	26.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,890,253.73	7,745,051.59	53.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,239,848.11	7,066,723.12	59.05%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	23.42%	18.62%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	22.14%	16.99%	-
基本每股收益	0.46	0.32	43.75%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	61,718,105.91	59,142,756.72	4.35%
负债总计	6,980,881.43	12,915,785.97	-45.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,737,224.48	46,226,970.75	18.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.11	1.78	18.54%
资产负债率	12.45%	21.84%	-
流动比率	7.09	3.70	-
利息保障倍数	-	603.83	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	7,281,108.51	2,748,710.84	-
应收账款周转率	8.40	10.66	-
存货周转率	4.31	3.03	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.35%	14.83%	-
营业收入增长率	4.76%	16.14%	-
净利润增长率	53.52%	21.37%	-

五、股本情况**单位：股**

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	26,000,000	26,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、非经常性损益**单位：元**

项目	金额
非流动资产处置损益	26,283.76
计入当期损益的政府补贴（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）	861,090.04
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	107.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,273.78
非经常性损益合计	867,207.49
所得税影响数	-216,801.87
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	650,405.62

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况（如有）

科目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司业务为化学原料药、药用辅料、食品、饲料添加剂等产品的研发、生产和销售。公司所属行业为化学药品原料药制造。公司将所生产的产品销售给制剂、食品及饲料加工企业，为其提供合格的、高品质的产品，获得产品的销售收入和盈利。公司凭借在行业内积累的丰富经验，拥有全国工业产品生产许可证、药品生产许可证、饲料添加剂生产许可证、安全生产许可证、药品 GMP 证书、药品注册批件等经营必备生产资质。公司产品销售，在国内销售采取直销方式，直销客户为国内化工制剂、食品、饲料加工等企业，公司外销采取直销与代理销售相结合的方式，公司既通过直接销售的方式又通过国内贸易公司代理的方式将产品销售到国外。

报告期内，公司仍然以原料药、药用辅料、食品、饲料添加剂等产品的研发及制造与经销为主营业务，较上一年度未发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

公司按照董事会年初确定的发展战略和经营计划，采取灵活的市场策略，稳定和增加市场份额，通过加强管理，以确保实现经营利润。经全体员工的努力，报告期内公司实现营业收入 74,858,016.51 元，较上年同期增长 4.76%，营业成本 50,846,992.61 元，较上年同期降低 2.87%，实现净利润 11890253.73 元，较上年同期末增长 53.52%。截至 2015 年 12 月 31 日，公司总资产为 61,892,037.53 元，净资产达到 54737224.48 元；经营活动产生的现金流量净额 7281108.51 元。

2015 年 4 月 30 日，公司取得了天津市市场和质量管理委员会下发的盐酸法舒地尔《药品再注册批件》（批件号：2015R000094，药品批准文号：国药准字 H20103212），药品批准文号有效期至 2020-04-29。

2015 年 8 月 6 日，公司取得了天津市市场和质量管理委员会下发的烟酰胺《药品再注册批件》（批件号：2015R001079，药品批准文号：国药准字 H20059154），药品批准文号有效期至 2020-08-05。

2015年8月6日，公司取得了天津市市场和质量管理委员会下发的肌醇烟酸酯《药品再注册批件》（批件号：2015R001080，药品批准文号：国药准字H20059533），药品批准文号有效期至2020-08-05。

2015年8月6日，公司取得了天津市市场和质量管理委员会下发的烟酸《药品再注册批件》（批件号：2015R001091，药品批准文号：国药准字H20059034），药品批准文号有效期至2020-08-05。

公司2015年再度通过国家高新技术企业认定。报告期内申请专利88件，其中：发明专利45件，实用新型专利43件。有29件实用新型专利获得授权。目前公司及子公司的有效专利及其它知识产权33件，其中：发明专利1件，实用新型专利29件，软件著作权3件。

报告期内，公司核心管理团队和技术团队未发生变化，销售团队稳定。

2015年，医药行业发展趋势呈现放缓的态势，整个化学药品原料药制造行业依然处于整体低迷阶段，销售收入和利润的增长速度依然呈现下滑态势。我国传统大宗原料药贸易更是遭遇多重困境。大宗原料药行业产能严重过剩，出口需求降低，再加上来自印度、墨西哥等发展中国家的低价竞争，使原料药生产企业面临转型压力。面对国内外医药原料药的不利态势，公司采取了节能减排降耗等积极的应对措施，使公司的销售收入和利润率仍然实现了两位数的增长，为公司实现更好的发展奠定了基础。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	74,858,016.51	4.76%	100.00%	71,456,784.03	16.14%	100.00%
营业成本	50,846,992.61	-2.87%	67.92%	52,351,344.53	18.69%	73.26%
毛利率	32.08%	19.97%		26.74%	18.69%	
管理费用	7,515,843.83	-18.37%	10.04%	9,207,764.27	36.04%	12.89%
销售费用	1,505,293.03	31.49%	2.01%	1,144,828.60	-52.81%	1.60%
财务费用	-713,455.86	1,028.64%	-0.95%	-63,213.68	-150.28%	-0.09%
营业利润	14,856,418.30	76.74%	19.85%	8,405,966.30	9.01%	11.76%
营业外收入	887,373.80	6.08%	1.19%	836,493.08	267.25%	1.17%
营业外支出	20,273.78	-61.54%	0.03%	52,707.57	-84.40%	0.07%
净利润	11,890,253.73	53.52%	15.88%	7,745,051.59	21.37%	10.84%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内销售费用1,505,293.03元，同比增加31.49%。主要原因为部分管理费用调整到销售费用中列支，贸易出口额增加所致。本期销售费用增加工资9.16万元，业务招待费9.7万元，业务员差旅费6.03万元，出口费用增加9.85万元。
- 2、报告期内财务费用-713,455.86元，同比增加1028.64%，原因是本期汇兑收益增加所致。公司出口业务采用美元结算，报告期内美元升值导致本期汇兑收益增加。
- 3、报告期内营业利润14,856,418.30元，同比增长76.74%，主要为公司营业收入较上年同期增加了340.13万元，营业总成本较上年同期减少了150.44万元，销售费用增加36.04万元，管理费用较上年同期减少169.19万元，本期财务费用减少64.7万元，以上因素共同导致营业利润增长。
- 4、报告期内营业外支出20,273.78元，同比减少61.54%，原因有本期没有发生资产处置业务，而去年同期发生固定资产处置损失4.27万元。
- 5、2015年净利润为11,890,253.73元，较上年同期增加了53.52%，主要为公司营业总收入较上年同期增

加了 340.13 万元，营业总成本较上年同期减少了-150.44 万元，营业外收入较上年同期增加了 5.09 万元，营业外支出较上年同期减少了 3.25 万元等原因所致。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务	74,474,725.92	50,846,992.61	68,335,777.78	49,615,295.82
其他业务	383,290.59		3,121,006.25	2,736,048.71
合计	74,858,016.51	50,846,992.61	71,456,784.03	52,351,344.53

注：本期其他业务收入为出售研发产品取得的收入，其成本已列入研发费用中。

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
维生素 B 族类	70,742,170.83	94.99%	64,494,669.05	90.26%
心脑血管类	3,732,555.09	5.01%	3,815,211.30	5.34%
其他			25,897.43	0.04%
合计	74,474,725.92	100%	68,335,777.78	95.64%

收入构成变动的原因

报告期内，公司销售产品品种稳定，销售金额互有增减，但均变化不大。

（3）现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	7,281,108.51	2,748,710.84
投资活动产生的现金流量净额	-12,531,992.53	1,865,924.85
筹资活动产生的现金流量净额	-3,380,000.00	-1,615,244.45

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额 7,281,108.51 元，同比增长 164.89%，原因主要系销售商品回款增加所致。本期销售商品提供劳务、收到的现金比上期增加 1379.51 万元。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额-12,531,992.53 元，同比下降 771.62%，原因主要系本报告期末末购买理财产品导致投资支付的现金比上年增加 1105 万元。

3、报告期内筹资活动现金流量净额 3,380,000.00 元，同比下降 109.26%，原因主要系本年度无股本增加，无贷款偿还，本期利润分配小于上期等因素所致。

（4）主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一名	15,140,405.24	20.23%	否
2	第二名	6,727,497.93	8.99%	否
3	第三名	5,732,478.62	7.66%	否
4	第四名	2,251,735.74	3.01%	否
5	第五名	1,943,162.39	2.60%	否
合计		31,795,279.92	42.49%	

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	第一名	9,065,811.98	27.48%	否
2	第二名	7,470,085.47	22.64%	否
3	第三名	6,475,470.08	19.63%	否
4	第四名	1,671,452.96	5.07%	否
5	第五名	1,666,666.66	5.05%	否
合计		26,349,487.15	79.87%	

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	3,610,803.56	5,057,579.06
研发投入占营业收入的比例	4.82%	7.08%

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	3,852,627.52	-68.96%	6.24%	12,411,511.54	32.32%	20.99%	-14.74%
应收账款	9,074,679.34	5.77%	14.70%	8,579,622.87	77.59%	14.51%	0.19%
存货	6,736,218.18	-60.09%	10.91%	16,880,391.06	-4.34%	28.54%	-17.63%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	11,054,894.22	14.11%	17.91%	9,687,998.51	-17.01%	16.38%	1.53%
在建工程	-	-100.00%	-	90,000.00	-	0.15%	-0.15%
短期借款	-	-	-	-	100.00%	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	61,718,105.91	4.35%	100.00%	59,142,756.72	14.83%	100%	

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期货币资金 3,852,627.52 元，变动比例-68.96%。主要原因为本年末购买理财产品“本利丰”1100 万元所致。
- 2、本期存货 6,736,218.18 元，变动比例-60.09%。主要原因是本期为满足市场需求，将原材料生产为成品，原材料存量减少 702.01 万元。期末客户需求较大，库存商品减少，期末库存商品存量减少 302.77 万元，导致存货同比减少。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

单位：元

名称	主要产品或服务	注册资本	投资比例	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津亨天利化学有限公	烟酰胺、烟酸	1,700,000.00	100.00%	2,049,715.17	1,451,521.03	4,090,503.01	681.15

司							
---	--	--	--	--	--	--	--

(2) 委托理财及衍生品投资情况

期初理财产品为零元，本期发生额 1100 万元，2015 年 12 月购买农业银行理财产品“本利丰 1100 万元”，期末余额为 1100 万元。

(三) 外部环境的分析

从经济环境方面分析，由于人口持续增长，老龄化进程加快，医疗保障体系不断健全，人民群众日益增长的健康需求逐步得到释放，我国已成为全球药品消费增速最快的国家之一。

从行业环境方面分析，当前国际医药市场格局正经历着一场巨变，全球投资并购活跃，跨国制药企业与我国扩大投资合作的意愿增强。在这个全球资源整合的时代，跨国药企正把合资作为一种占领市场的重要的方式，这对于国内制药企业来说，就拥有了和制药企业合作的机遇。这种合作，有以增强生产为目的的合作，也有以增强研发能力为目的的合作。而从挑战方面而言，一些现实问题也迫使本土制药企业为谋求生存和发展，必须转型升级。

(四) 竞争优势分析

竞争优势：

1、产品和市场优势

公司产品在市场上拥有一定竞争优势，近年来，在巩固国内市场的同时，积极开拓国际市场，在 2013 年至 2015 年期间，公司产品的外销占营业收入比例分别为 39.70%、20.33%和 41.48%，公司产品烟酸、烟酰胺主要出口美国、泰国、越南、菲律宾、肯尼亚、英国、保加利亚、澳大利亚等市场，公司出口的重点产品烟酸、烟酰胺既维生素，维生素是人和动物为维持正常的生理功能而必须从食物中获得的一类微量有机物质，在人体生长、代谢、发育过程中发挥着重要的作用。公司生产的维生素产品处于目前大健康产业之中，未来市场发展前途广阔。

公司拥有天津市食品药品监督管理局颁发的烟酸、烟酰胺、肌醇烟酸酯、盐酸特拉唑嗪、硫酸氢氯吡格雷及盐酸法舒地尔《药品 GMP 证书》，并拥有烟酸、烟酰胺、肌醇烟酸酯、盐酸特拉唑嗪、盐酸法舒地尔、硫酸氢氯吡格雷药品生产批件，2014 年 11 月 21 日公司获得了天津市市场和质量技术监督委员会颁发的天津市著名商标证书，证号：4284219。

公司对老产品不断升级改造，降耗增效不断挖掘潜力，并且注重知识产权的保护，获得肌醇烟酸酯生产工艺的发明专利授权，专利号：ZL201210079112.1。同时公司更加注重新产品的开发和储备，目前，公司除拥有以上药品生产批件外，还向国家食品药品监督管理局提交了雷奈酸锶、苯磺顺阿曲库铵、氮磷汀的药品注册申请，相关申请已被受理等待审批，另还有一批正在研究开发中的产品，上述新产品的不断开发研制拓展着公司的产品链，为公司发展提供充足的后劲。

2、和谐奋进的公司文化优势

公司自成立以来，管理层与员工形成了和谐的企业文化氛围，管理层在工作中，严格管理，但不失“以人为本”管理理念，体现更多的人文关怀，使公司员工在公司找到归属感，公司具有较强的凝聚力，公司上下形成齐心协力、形成艰苦创业的奋斗局面。中瑞药业拥有一支稳定的、敬业的管理团队，自创立以来，公司管理团队始终保持紧密合作的精神，精诚团结、积极进取。

3、人才优势

制药行业所生产的产品为特殊商品，不但生产工艺复杂、对技术水平要求高，而且更为重要的是保证为患者提供安全、有效的药品，因此，对生产技术人员的要求比普通行业更高。从事药品生产的高级管理人员必须具有药学相关背景专业知识。公司拥有行政管理技术人员 51 名，其中，专科以上人员 45 人。人才优势是公司发展的基础及立足之本，是生产优质、安全药品的有效的保障，也是公司不断向前

发展的可靠保证。

4、成本和管理优势

成本控制是中瑞药业发展具备的重要竞争优势。公司在激烈的市场竞争中，能够保持稳定的发展态势取决于其对成本的控制。一是严格控制人员，严格用工制度，使得公司在行业内保持较高的劳动生产率；二是严格工艺与生产管理，使公司对产品成本控制较为成功。通过加强成本与费用控制，避免了浪费，提高了资金利用效率。

自公司成立以来，公司将内部基础管理工作放在重要地位，逐步建立起高效的管理制度和的工作作风。公司管理层以身作则，严格要求，全体员工认真执行。公司产、供、销、财务、人事等各项管理工作与作业工作都制订了管理目标和标准，使公司决策层、各车间、部门更好地行使计划、组织、协调、控制等管理职能，形成了事事有人负责、有制度可依的良好局面，保证公司各项工作高效完成。

竞争劣势：国际市场波动，国际政局不稳定，导致国际市场价格和汇率波动。公司将立足现有的基础和研发优势增加营业收入和研发投入，不断扩展产品应用领域，进而逐步做大做强。

（五）持续经营评价

报告期内，公司主营产品仍然保持较强的市场竞争力，核心技术及产品研发能力不断加强，公司管理层及核心技术研发团队稳定；目前公司的资金来源主要为自有资金，资产负债结构合理，不存在债务违约和无法履行重大借款合同相关条款的情形，不存在因对外巨额担保等或有事项引发的或有负债，不存在控股股东占用公司资金情形；公司主营业务未发生重大变化，生产经营状况正常，随着新产品逐步开发并推向市场，公司的盈利能力有望进一步提升；公司将不断加强法人治理、完善内部控制制度建设，提升公司管理水平，保障公司持续稳定发展。

因此，公司具备良好的持续经营能力。报告期内，未发生可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

（六）自愿披露（如有）

-

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

-

（二）公司发展战略

-

（三）经营计划或目标

-

（四）不确定性因素

-

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、行业监管及药品审批的风险

医药作为一种特殊产品，其安全性和有效性事关病患者的生命安全，世界各国都采用严格的监督管理措施。为维护广大病患者的利益，我国对医药生产实行统一的依法监管。如果不能始终满足国家医药生产监督管理部门的有关规定，公司的生产经营许可将会被暂停或取消，从而对公司的生产经营产生重大影响。

对策：公司自成立后，产品开发、生产管理、销售部都一直严格按照国家医药管理相关法律法规要求执行，公司建立起质量、环境管理体系、且指定了《质量手册》，符合 GB/T19001-2008、GB/T24001-2004 标准，建立了研发、采购、生产、营销、售后等环节质量控制制度，保证产品生产经营活动始终处于有效管控状态。

2、人力资源风险

公司现处于发展初期，由于受到企业规模、资金等因素的影响，限制企业对管理人才、产品研发人才吸引力。在一定程度上，人力资源的缺乏已使公司的发展受到不利的影响。

对策：首先，公司将积极利用资本市场的平台，扩大公司知名度，为吸引高级管理人才和研发人才创造良好的条件；其次，公司在收益分配、职务提升等激励机制方面，也充分体现了向科研人员倾斜，提高全体科研人员的工作积极性。

3、股权分散的风险

公司目前股权结构相对分散，公司股东目前共有 28 人，其中前五大股东的持股比例为 24.76%、16.92%、8.27%、8.27%、7.27%，不存在单一股东持有公司 30%以上股权，也不存在单一股东控制公司股东大会及董事会的情况。虽然公司前五大股东已经做出了承诺，自愿参照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》关于控股股东及实际控制人股份锁定要求进行股份锁定，但是上述锁定到期后，存在控制权发生变动的风险。另外，因公司股权分散，无实际控制人，若决策效率不高可能存在错失市场机遇的风险。

对策：公司通过建立科学的法人治理结构，制定了《公司章程》、股东大会、董事会、监事会议事规则，并对关联交易、对外担保等事项进行了详实的规定；以制度规范公司及实际控制人的决策行为，可以有效的维护公司的利益。

4、资产权属瑕疵风险

公司全资子公司亨天利租用天津市武清区城关镇北街村民委员会土地及生产车间并在此地进行生产经营，2005 年亨天利在此租赁土地上修建建筑物（生产车间），由于该宗土地系集体土地性质，在该宗土地上修建的建筑物，未能办理相关规划用地等手续，取得相关权属证明，因此，所建的建筑物存在资产权属瑕疵。

对策：公司已与村委会沟通协商一致，土地使用权继续保持现状不会损害公司利益。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增风险因素。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	不适用

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节 二（九）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（九）承诺事项的履行情况

1、公司持股 5%以上的股东，董事、监事、高级管理人员签署了《关于减少及避免关联交易的承诺》，承诺具体内容如下：

“一、本承诺出具日后，本人（本公司）将尽可能避免与中瑞药业及其子公司之间的关联交易；

二、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人（本公司）将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；

三、本人（本公司）承诺不通过关联交易损害中瑞药业及其他股东的合法权益；

四、本人（本公司）有关关联交易的承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。”

2、公司股东关于所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺：

公司发起人股东大道隆达、肖元海、刘长锁、李乃宽、高宝凤、赵凤兰、王洪刚、王铁成、张桂兰、陈斌、张继钢、徐跃利、马俊国、刘江、张俊霞、王秉君、殷朝阳、张玉泉、冯培新、阮旭胜、李铮、张庆莲、陈璐、段媛媛、邵佳杰、马秀玲、刘金秋承诺：持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不转让。

公司目前不存在控股股东和实际控制人，公司前五大股东大道隆达、肖元海、刘长锁、

李乃宽、高宝凤承诺：为保证公司股权结构的稳定和公司的健康平稳运营，自愿将其持有的股份参照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》中对公司控股股东及实际控制人所持有的股份的相关规定进行锁定，分三批进入全国中小企业股份转让系统转让，每批进入的数量均为其所持股份的三分之一，进入的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

本公司股东肖元海、刘长锁、王洪刚、李乃宽担任公司董事，四人均承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东及其他信息披露义务人正常履行承诺，且无已新增披露承诺事项。

公司股东及其公司董事、监事、高级管理人员均已履行相关承诺。报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东及其他信息披露义务人正常履行承诺，且无已新增披露承诺事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	13,861,515	53.31%	2,669,568	16,531,083	63.58%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	2,266,447	8.72%	0	2,266,447	8.72%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,138,485	46.69%	-2,669,568	9,468,917	36.42%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	6,799,349	26.15%	0	6,799,349	26.15%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		26,000,000	-	0	26,000,000	-
普通股股东人数		28				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有限售 股份数量	期末持有无限售 股份数量
1	大道隆达	6,437,500	0	6,437,500	24.76%	0	6,437,500
2	肖元海	4,399,586	0	4,399,586	16.92%	3,299,690	1,099,896
3	刘长锁	2,151,179	0	2,151,179	8.27%	1,613,385	537,794
4	高宝凤	2,151,179	0	2,151,179	8.27%	0	2,151,179
5	李乃宽	1,891,824	0	1,891,824	7.28%	1,418,868	472,956
6	王铁成	1,063,571	0	1,063,571	4.09%	-	1,063,571
7	张桂兰	1,035,558	0	1,035,558	3.98%	-	1,035,558
8	赵凤兰	869,582	0	869,582	3.34%	-	869,582
9	陈斌	869,582	0	869,582	3.34%	-	869,582
10	张继钢	746,414	0	746,414	2.87%	-	746,414
合计		21,615,975	0	21,615,975	83.12%	6,331,943	15,284,032

前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东间之间不存在相互关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总计	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

公司无实际控制人。

四、股份代持情况

报告期内，公司无股份代持情况。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况（如有）

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
2014年9月5日	2014年11月12日	2.7	2000000	5400000	7	0	0	0	0	本次定向发行募集资金将全部用于补充公司流动资金。	否

二、存续至本年度的优先股股票相关情况（如有）

1、基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率	转让起始日	转让终止日
—	—	—	—	—	—	—	—

2、股东情况

证券代码	—						
证券简称	—						
股东人数	—						
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例			
—	—	—	—	—			

3、利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额

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

4、回购情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总额
-	-	-	-	-	-	-

5、转换情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
-	-	-	-	-	-

6、表决权恢复情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例	有效期间
-	-	-	-	-

三、债券融资情况（如有）

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率	存续时间	是否违约
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等

公开发行债券的披露特殊要求：（如有）

-

四、间接融资情况（如有）

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

五、利润分配情况（如有）

15 年分配预案：

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

注：请在此披露以 2015 年 12 月 31 日为基准日进行利润分配的分配预案。

14 年利润分配情况：

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2015 年 7 月 7 日	1.30	0	0

注：请在此披露 2015 年内发生过的利润分配的情况，包括 2015 年度股东大会审议通过的利润分配。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
崔宝刚	董事长	男	52	本科	2013年9月至2016年9月	否
肖元海	董事	男	58	高中	2013年9月至2016年9月	否
刘长锁	董事、总经理、财务负责人	男	55	大专	2013年9月至2016年9月	是
周英	董事	女	52	本科	2013年9月至2016年9月	否
王洪刚	董事、副总经理	男	49	本科	2013年9月至2016年9月	是
李乃宽	董事、副总经理	男	54	高中	2013年9月至2016年9月	是
高占友	董事、董事会秘书	男	70	大专	2013年9月至2016年9月	是
张洁	财务总监	女	57	中专	2013年9月至2016年9月	是
张艳清	监事会主席	女	46	中专	2013年9月至2016年9月	是
徐力强	监事	男	39	本科	2013年9月至2016年9月	是
许海霞	监事	女	41	大专	2013年9月至2016年9月	是
董事会人数：_____						7
监事会人数：_____						3
高级管理人员人数：_____						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在相互关系。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
肖元海	董事	4,399,586	0	4,399,586	16.92%	0
刘长锁	董事、总经理、财务负责人	2,151,179	0	2,151,179	8.27%	0
李乃宽	董事、副总经理	1,891,824	0	1,891,824	7.28%	0
王洪刚	董事、副总经理	523,207	0	523,207	2.01%	0
张洁	财务总监	100,000	0	100,000	0.38%	0
合计	-	9,065,796	0	9,065,796	34.86%	0

（三）变动情况

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

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

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	19
生产人员	49	47
销售人员	6	6
技术人员	21	21
财务人员	5	5
员工总计	100	98

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	18	18
专科	27	27
专科以下	55	53
员工总计	100	98

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

（一）人员变动、引进情况：

报告期内，公司各部门员工相对稳定，没有发生重大变化；同时，公司结合实际经营情况和各部门用人需要，主要通过网络方式招聘各类人员，有效补充了销售、技术等关键岗位员工。

（二）培训情况：

公司一直非常重视新老员工的培训和发展工作。报告期内，公司实行老员工带新员工的方式，让新员工掌握工作技能、融入企业文化，各部门开展了形式多样的培训，培训内容涉及公司制度、安全生产、技术、销售技巧等，提升了员工工作技能，以适应公司发展要求。

（三）员工薪酬政策：

公司实行全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同书》，每月按时发放工资，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育保险和住房公积金。定期组织部门活动，丰富员工生活、加强部门间沟通。

报告期内，不存在需由公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	-	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

高占友，男，1946年出生，中国国籍，无境外居留权。大专学历，毕业于中国农村智力开发函授学院，

药学专业。1970年-2003年在天津市兽药二厂历任化验员、厂长、总工程师。2003年至今在天津中瑞药业股份有限公司任总工程师。现为公司股东、董事。

王洪刚，男，1967年出生，中国国籍，无境外居留权。1987年毕业于大连工学院，精细化工系。1987.08-2004.04在北京第二制药厂研究所工作，任职所长。2004.05-2007.12于天津中瑞药业股份有限公司工作，研发部部长兼质保部副部长。2008.01-2009.09于天津中瑞药业股份有限公司工作，质保部部长兼质检科科长。

2009.10至今于天津中瑞药业股份有限公司工作，现为公司质量副总兼质量保证部部长。现为公司股东、董事。

阮旭胜，男，1957年出生，中国国籍，无境外居留权。专科学位，毕业于北京广播电视大学，1977年-2003年在北京第二制药厂从事制药工作。2003年-2016年在天津中瑞药业股份有限公司工作。现任厂办公室主任。现为公司股东。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等在内的一系列管理制度。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大事项均按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和相关制度的规定进行决策。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程没有修改情况。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

董事会	3	审议：1、《2014 年度董事会工作报告》；《2014 年年度报告及摘要》；《2014 年度财务决算报告》，并提请股东大会审议；关于授权公司总经理适度投资银行理财产品的议案》；《公司 2014 年度经营计划总结报告》；《公司 2015 年度经营计划报告》；《关于续聘 2015 年财务报告审计机构的议案》；《关于聘请天津津北斗律师事务所的议案》；《关于实施 2014 年度现金分红的议案》；《关于召开 2014 年年度股东大会的通知》。2、根据公司经营需要，拟以自有房产作为抵押，向中国农业银行天津武清城关支行申请流动资金贷款。申请贷款总额度不超过 840 万元，期限为 12 个月，以上贷款用途为补充公司流动资金。具体事项以公司根据资金使用计划与银行签订的借款协议为准；3、《天津中瑞药业股份有限公司 2015 年半年度报告》
监事会	2	审议：1、《2014 年度监事会工作报告》；《2014 年度财务决算报告》；《2014 年度报告及摘要》。2、《天津中瑞药业股份有限公司 2014 年半年度报告》。
股东大会	1	审议：1、《2014 年度董事会工作报告》；《2014 年年度报告及摘要》；《2014 年度财务决算报告》；《关于授权公司总经理适度投资银行理财产品的议案》；《公司 2014 年度经营计划总结报告》；《公司 2015 年度经营计划报告》；《关于续聘 2015 年财务报告审计机构的议案》；《关于聘请天津津北斗律师事务所的议案》；《关于实施 2014 年度现金分红的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

2015 年度，公司共召开 1 次股东大会、3 次董事会、2 次监事会，会议的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的有关规定。

（三）公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，提高公司经营管理水平，为公司健康稳定的发展奠定基础。

（四）投资者关系管理情况

公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》、《公司章程》的有关规定。公司公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书和证券事务代表负责接听以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的有关规定，依据公告事项给予投资者耐心解答。

公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作、实现外部对公司经营约束的激励机制、实现股东价值最大化和保护投资者利益。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议（如有）

—

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1、业务独立性

公司的主营业务为原料药、药用辅料、食品添加剂、饲料添加剂的生产销售以及货物进出口等业务。公司拥有独立完整的采购、生产、销售、研发系统，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素并获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。不存在依赖持股超过 5%以上股东及其关联方进行生产经营的情形，与股东及其控制的企业不存在同业竞争。不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司的独立性受到不利影响的情况。

2、资产独立情况

公司是由有限公司整体变更设立，完全继承了原有限公司的资产与业务体系。包括与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的商标、专利。这些资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。

3、人员独立情况

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生董事、监事及高级管理人员；公司总经理、副总经理和董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，并均未在持股 5%以上股东及其所控制的其他企业中担任职务，也未在持股 5%以上股东及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理独立于持股超过 5%以上股东及其所控制的其他企业；公司的财务负责人专职在本公司工作并领取薪酬，没有在持股 5%以上股东及其所控制的其他企业兼职。公司遵循《劳动法》、《劳动合同法》的相关规定与公司员工签署了劳动合同，与核心技术人员签订了保密协议。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障独立管理。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在在其他公司兼职的情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证，独立纳税。

5、机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会。公司设置了储运部、采购部、销售部、财务部、多功能车间、新品部、综合部、质控部、质保部等职能部门；设置了肌醇烟酸脂车间和烟酸烟酰胺车间。各部门职责明确、工作流程清晰。各部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司生产经营场所

与持股 5%以上股东及其所控制的其他企业完全分开，不存在混合经营、合并办公的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未建立年度报告差错责任追究制度。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	[2016]京会兴审字第 69000119 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 1107 室
审计报告日期	2016 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	宋淑兰、陈跃华
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

天津中瑞药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天津中瑞药业股份有限公司（以下简称天津中瑞公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,852,627.52	12,411,511.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			0.00
衍生金融资产		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收票据		3,227,837.23	2,102,630.45
应收账款		9,074,679.34	8,579,622.87
预付款项		12,093,728.38	5,500,692.33
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		148,000.00	48,000.00
存货		6,736,218.18	16,880,391.06
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		11,493,049.36	662,820.59
流动资产合计		46,626,140.01	46,185,668.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		11,054,894.22	9,687,998.51
在建工程		-	90,000.00
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		2,062,200.00	2,112,600.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,934,641.33	1,066,489.37
递延所得税资产		40,230.35	0.00
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		15,091,965.90	12,957,087.88
资产总计		61,718,105.91	59,142,756.72

流动负债：			
短期借款		—	—
向中央银行借款		—	—
吸收存款及同业存放		—	—
应付短期融资款		—	—
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		240,000.00	—
应付账款		3,612,587.25	10,491,233.44
预收款项		531,544.54	246,863.50
卖出回购金融资产款		—	—
应付手续费及佣金		—	—
应付职工薪酬		82,868.32	82,868.32
应交税费		1,968,216.07	1,418,946.71
应付利息		—	—
应付股利		—	—
其他应付款		142,350.05	258,468.76
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		6,577,566.23	12,498,380.73
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		403,315.20	417,405.24
递延所得税负债		—	—
其他非流动负债		—	—
非流动负债合计		403,315.20	417,405.24
负债合计		6,980,881.43	12,915,785.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本		26,000,000.00	26,000,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		15,641,165.83	15,641,165.83
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		3,470,711.77	1,687,275.88
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		9,625,346.88	2,898,529.04
归属于母公司所有者权益合计		54,737,224.48	46,226,970.75
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益总计		54,737,224.48	46,226,970.75
负债和所有者权益总计		61,718,105.91	59,142,756.72

法定代表人：崔宝刚 主管会计工作负责人：刘长锁 会计机构负责人：张洁

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,578,247.57	11,418,131.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			0.00
衍生金融资产		0.00	-
买入返售金融资产		-	-
应收票据		3,227,837.23	2,102,630.45
应收账款		9,074,679.34	8,579,622.87
预付款项		12,093,728.38	5,500,692.33
应收利息		0.00	-
应收股利		0.00	-
其他应收款		111,000.00	11,000.00
存货		6,736,218.18	16,880,391.06
划分为持有待售的资产		0.00	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		11,493,049.36	662,820.59
流动资产合计		46,314,760.06	45,155,288.47
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		1,700,000.00	1,700,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		10,893,899.83	9,483,480.48
在建工程		-	90,000.00

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		2,062,200.00	2,112,600.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,790,855.00	900,000.00
递延所得税资产		40,230.35	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		16,487,185.18	14,286,080.48
资产总计		62,801,945.24	59,441,368.95
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		240,000.00	0.00
应付账款		4,964,807.39	11,163,685.44
预收款项		531,544.54	246,863.50
应付职工薪酬		-	-
应交税费		1,927,311.55	1,336,993.70
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		32,824.94	97,942.07
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		7,696,488.42	12,845,484.71
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		119,753.37	119,753.37
非流动负债合计		119,753.37	119,753.37
负债合计		7,816,241.79	12,965,238.08

所有者权益：			
股本		26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		15,227,625.02	15,227,625.02
减：库存股		0.00	-
其他综合收益		0.00	-
专项储备		0.00	-
盈余公积		3,470,711.77	1,687,275.88
一般风险准备		-	-
未分配利润		10,287,366.66	3,561,229.97
所有者权益合计		54,985,703.45	46,476,130.87
负债和所有者权益总计		62,801,945.24	59,441,368.95

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		74,858,016.51	71,456,784.03
其中：营业收入		74,858,016.51	71,456,784.03
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		60,001,705.68	63,074,367.05
其中：营业成本		50,846,992.61	52,351,344.53
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		686,110.67	489,643.33
销售费用		1,505,293.03	1,144,828.60
管理费用		7,515,843.83	9,207,764.27
财务费用		-713,455.86	-63,213.68
资产减值损失		160,921.40	-56,000.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		107.47	23,549.32
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）		14,856,418.30	8,405,966.30
加：营业外收入		887,373.80	836,493.08
其中：非流动资产处置利得		-	-

减：营业外支出		20,273.78	52,707.57
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,723,518.32	9,189,751.81
减：所得税费用		3,833,264.59	1,444,700.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,890,253.73	7,745,051.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		11,890,253.73	7,745,051.59
少数股东损益		-	-
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		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		11,890,253.73	7,745,051.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,890,253.73	7,745,051.59
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.46	0.32
（二）稀释每股收益		0.46	0.32

法定代表人：崔宝刚 主管会计工作负责人：刘长锁 会计机构负责人：张洁

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		74,858,016.51	71,428,578.90
减：营业成本		50,916,310.58	52,534,285.07
营业税金及附加		663,955.51	472,095.33
销售费用		1,504,583.03	1,142,613.60
管理费用		7,312,247.62	9,000,940.89
财务费用		-712,930.82	-61,135.54
资产减值损失		160,921.40	-19,000.00

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		－	－
投资收益（损失以“－”号填列）		107.47	23,549.32
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）		15,013,036.66	8,382,328.87
加：营业外收入		748,283.76	729,144.95
其中：非流动资产处置利得		－	－
减：营业外支出		20,273.78	52,707.57
其中：非流动资产处置损失		－	－
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		15,741,046.64	9,058,766.25
减：所得税费用		3,851,474.06	1,416,504.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,889,572.58	7,642,261.73
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		11,889,572.58	7,642,261.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.46	0.32
（二）稀释每股收益		0.46	0.32

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		62,455,157.70	48,660,013.59
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	－
向中央银行借款净增加额		0.00	－
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	－
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	－
收到再保险业务现金净额		0.00	－
保户储金及投资款净增加额		0.00	－
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		0.00	－
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	－
拆入资金净增加额		0.00	－

回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		5,036,429.95	976,384.74
经营活动现金流入小计		67,491,587.65	49,636,398.33
购买商品、接受劳务支付的现金		36,209,582.04	33,269,818.47
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		5,711,222.99	6,812,987.29
支付的各项税费		5,363,910.38	3,065,814.40
支付其他与经营活动有关的现金		12,925,763.73	3,739,067.33
经营活动现金流出小计		60,210,479.14	46,887,687.49
经营活动产生的现金流量净额		7,281,108.51	2,748,710.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		107.47	23,549.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,000.00	246,420.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	-
投资活动现金流入小计		85,107.47	3,269,969.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,567,100.00	1,404,044.47
投资支付的现金		11,050,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		12,617,100.00	1,404,044.47
投资活动产生的现金流量净额		-12,531,992.53	1,865,924.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	5,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计			5,400,000.00
偿还债务支付的现金		-	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,380,000.00	6,015,244.45
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		3,380,000.00	7,015,244.45
筹资活动产生的现金流量净额		-3,380,000.00	-1,615,244.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	32,036.38

五、现金及现金等价物净增加额		-8,630,884.02	3,031,427.62
加：期初现金及现金等价物余额		12,411,511.54	9,380,083.92
六、期末现金及现金等价物余额		3,780,627.52	12,411,511.54

法定代表人：崔宝刚

主管会计工作负责人：刘长锁

会计机构负责人：张洁

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		62,707,577.70	49,716,061.59
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		4,654,680.92	834,987.73
经营活动现金流入小计		67,362,258.62	50,551,049.32
购买商品、接受劳务支付的现金		36,980,829.14	35,202,693.31
支付给职工以及为职工支付的现金		5,108,957.26	6,474,635.27
支付的各项税费		5,136,043.63	2,820,403.58
支付其他与经营活动有关的现金		12,136,319.66	3,736,553.57
经营活动现金流出小计		59,362,149.69	48,234,285.73
经营活动产生的现金流量净额		8,000,108.93	2,316,763.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		107.47	23,549.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,000.00	246,420.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		85,107.47	3,269,969.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,567,100.00	1,343,830.78
投资支付的现金		11,050,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	-
投资活动现金流出小计		12,617,100.00	1,343,830.78
投资活动产生的现金流量净额		-12,531,992.53	1,926,138.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	5,400,000.00
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计			5,400,000.00
偿还债务支付的现金		-	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,380,000.00	6,015,244.45
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		3,380,000.00	7,015,244.45
筹资活动产生的现金流量净额		-3,380,000.00	-1,615,244.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	32,036.38
五、现金及现金等价物净增加额		-7,911,883.60	2,659,694.06

加：期初现金及现金等价物余额		11,418,131.17	8,758,437.11
六、期末现金及现金等价物余额		3,506,247.57	11,418,131.17

(七) 合并股东权益变动表

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
	股本	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		
一、上年期末余额	26,000,000.00	15,641,165.83	0.00	0.00	0.00	1,687,275.88	0.00	2,898,529.04	0.00	46,226,970.75
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	26,000,000.00	15,641,165.83	-	-	-	1,687,275.88	0.00	2,898,529.04	0.00	46,226,970.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	1,783,435.89	0.00	6,726,817.84	0.00	8,510,253.73
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	11,890,253.73	-	11,890,253.73
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	1,783,435.89	0.00	-5,163,435.89	0.00	-3,380,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	1,783,435.89	-	-1,783,435.89	-	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-3,380,000.00	-	-3,380,000.00
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、本期末余额	26,000,000.00	15,641,165.83	0.00	0.00	0.00	3,470,711.77	0.00	9,625,346.88	0.00	54,737,224.48

项目	上期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益
	股本	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		
一、上年期末余额	24,000,000.00	12,241,165.83	-	-	-	540,936.62	-	2,299,816.71	-	39,081,919.16
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	24,000,000.00	12,241,165.83	-	-	-	540,936.62	0.00	2,299,816.71	0.00	39,081,919.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,000,000.00	3,400,000.00	-	-	-	1,146,339.26	0.00	598,712.33	0.00	7,145,051.59
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	7,745,051.59	-	7,745,051.59
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00	3,400,000.00	-	-	-	-	-	0.00	0.00	5,400,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00	3,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	1,146,339.26	0.00	-7,146,339.26	0.00	-6,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	1,146,339.26	-	-1,146,339.26	-	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-6,000,000.00	-	-6,000,000.00
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、本年年末余额	26,000,000.00	15,641,165.83	0.00	0.00	0.00	1,687,275.88	0.00	2,898,529.04	0.00	46,226,970.75

法定代表人：崔宝刚

主管会计工作负责人：刘长锁

会计机构负责人：张洁

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期							
	股本	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
一、上年期末余额	26,000,000.00	15,227,625.02	-	-	-	1,687,275.88	3,561,229.97	46,476,130.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	26,000,000.00	15,227,625.02	-	-	-	1,687,275.88	3,561,229.97	46,476,130.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	1,783,435.89	6,726,136.69	8,509,572.58
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	11,889,572.58	11,889,572.58
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	1,783,435.89	-5,163,435.89	-3,380,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	1,783,435.89	-1,783,435.89	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-3,380,000.00	-3,380,000.00
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、本年期末余额	26,000,000.00	15,227,625.02	0.00	0.00	0.00	3,470,711.77	10,287,366.66	54,985,703.45

项目	上期							
	股本	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
一、上年期末余额	24,000,000.00	11,827,625.02	-	-	-	540,936.62	3,065,307.50	39,433,869.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	24,000,000.00	11,827,625.02	0.00	0.00	0.00	540,936.62	3,065,307.50	39,433,869.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,000,000.00	3,400,000.00	0.00	0.00	0.00	1,146,339.26	495,922.47	7,042,261.73
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	7,642,261.73	7,642,261.73
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00	3,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,400,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00	3,400,000.00	-	-	-	-	-	5,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	1,146,339.26	-7,146,339.26	-6,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	1,146,339.26	-1,146,339.26	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-6,000,000.00	-6,000,000.00
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、本年期末余额	26,000,000.00	15,227,625.02	-	-	-	1,687,275.88	3,561,229.97	46,476,130.87

法定代表人：崔宝刚 主管会计工作负责人：刘长锁 会计机构负责人：张洁

财务报表附注

天津中瑞药业股份有限公司

2015年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

天津中瑞药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2004年3月4日在天津市工商行政管理局武清分局登记注册,统一社会信用代码91120000758130319M,公司注册地址:天津市武清区城关镇北环路路东侧,注册资本2600万元,法定代表人为崔宝刚。

经营范围:原料药(烟酸、烟酰胺、肌醇烟酸酯、盐酸特拉唑嗪、盐酸法舒地尔、二盐酸氟哌噻吨、盐酸美利曲辛、硫酸氢氯吡格雷、盐酸坦索罗辛、雷奈酸锶、苯磺顺阿曲库铵、氮磷汀、左乙拉西坦、盐酸普拉克索、富马酸泰诺福韦二吡呋酯、盐酸乐卡地平、盐酸多巴胺、非布司他)、药用辅料(甘油、乙醇)制造;食品添加剂:烟酸、烟酰胺生产;饲料添加剂:烟酸、烟酰胺生产;医药及产品的研发及技术服务;医药信息的技术服务、技术咨询、技术推广;货物进出口。(国家法律法规禁止经营的项目除外、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)。

根据天津中瑞药业有限公司2013年9月9日临时股东会决议、天津中瑞药业股份有限公司(筹)2013年9月24日股东大会决议和公司章程的规定,天津中瑞药业有限公司依法整体变更设立为天津中瑞药业股份有限公司,天津中瑞药业股份有限公司(筹)采取发起方式设立,申请注册资本为人民币2,400.00万元,各发起人以各自拥有的天津中瑞药业有限公司截止2013年6月30日净资产中的人民币2,400.00万元折股投入,股本为2400.00万股,每股面值为人民币1元。该出资经华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2013年9月24日出具华寅五洲津验字【2013】0156号验资报告。

2014年2月14日,公司在全国股份转让系统正式挂牌,股票代码:430645。

根据天津中瑞药业股份有限公司2014年9月5日的定向发行股份认购协议书、2014年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本人民币200.00万元,由肖元海、刘长锁、李乃宽、高宝凤、赵凤兰、王洪刚、王铁成、张桂兰、陈斌、张继钢、徐跃利、马俊国、刘江、张俊霞、王秉君、殷朝阳、张玉泉、冯培新、阮旭胜、李铮、张庆莲、陈璐、段媛媛、邵佳杰、马秀玲、刘金秋、大道隆达(北京)医药科技发展有限公司和张洁于2014年9月29日之前一次缴足,变更后的注册资本为人民币2,600.00万元。该出资经中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2014年10月14日出具CHW津验字【2014】0059号验资报告。

截至2015年12月31日,公司各股东持股情况如下:

股东	出资金额	持股比例(%)
肖元海	4,399,586.00	16.92
刘长锁	2,151,179.00	8.27

股东	出资金额	持股比例(%)
李乃宽	1,891,824.00	7.28
高宝凤	2,151,179.00	8.27
大道隆达（北京）医药科技发展有限公司	6,437,500.00	24.76
其他	8,968,732.00	34.50
合计	26,000,000.00	100.00

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 4 月 20 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 1 家，与上年相同，没有变化。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

四、重要会计政策及会计估计

（一）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。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（五）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时,对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断,满足以下条件之一的,应确认为无形资产:(1)源于合同性权利或其他法定权利;(2)能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司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,在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方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,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中,处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(五)。

购买日之前持有的股权投资,采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的,将该股权投资的公允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,原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下:

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(五) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,控制是指投资方拥有被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动,是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,不属于“一揽子交易”的,取得控制权日,合并方在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于“一揽子交易”的,在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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。

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,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时,应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1、确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2、确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;

5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额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计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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；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

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2)持有至到期投资

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

初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(1)应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。

(2)可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原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。

(3)其他金融负债

按其公允价值和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

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。

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

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1)可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 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；
- ③ 本公司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做出让步；
- 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 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；

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。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确认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。可供出售权益工具投

资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2)持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

6、金融资产减值

(1)可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 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；
- ③ 本公司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做出让步；
- 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 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；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。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确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2)持有至到期投资的减值准备

公司每季或每年末，对持有至到期投资减值损失按单项单独进行减值测试。

对持有至到期投资，收集债务人的经营和信用状况，如果按合同或协议没有收到款项或利息，或债务人发生财务困难等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，计入当期损益，同时计提相应的持有至到期投资减值准备。

公司应于资产负债表日按持有至到期投资的未来现金流折现值和实际利率计算确定的利息收入，借记“持有至到期投资减值准备”科目，贷记“投资收益”科目。

对于已确认资产减值损失的持有至到期投资，减值消除的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。

(十)应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括

尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	本公司将余额占应收款项余额 10%以上或单项余额大于 200 万元的款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,如有客观证据表明发生减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。对单项测试未发生减值的应收款项,连同单项金额不重大的应收款项公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,按账龄分析法结合个别认定法计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	关联方款项、押金、保证金
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收款项计提比例
1 年以内(含 1 年)	0
1—2 年	10%
2—3 年	50%
3 年以上	100%

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:本公司对单项金额虽不重大但有客观证据表明发生减值的应收款项,例如:涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

坏账准备的计提方法:因债务人破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项,或者因债务人逾期未履行其偿债义务年且有明显特征表明无法收回的应收款项。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、半成品等。

2、取得和发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按月末一次加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

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

（十二）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据为对该单位生产经营活动具有决定权；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（六）。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1)企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(2)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。

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。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因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。

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；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。

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，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。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

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。

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。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定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，换入的固定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固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与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固定资产按其公允价值确定其入账价值。

3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下

固定资产类别	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-40	5.00	2.38-3.8
生产设备	8-12	5.00	7.92-11.88
工具器具	5	5.00	19
运输设备	4-6	5.00	15.83-23.76
办公设备	3-5	5.00	19-31.67

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

6、固定资产的处置

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。

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

（十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产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。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

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、借款费用暂停资本化期间

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

节能服务公司投资项目形成的无形资产，应按合同约定的效益分享期摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	证载年限

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。

经复核，本年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。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项

目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1)企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2)企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工

福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

2、提供劳务收入的确认

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。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)已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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。

（二十）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2)用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（二十二）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(二十四) 前期差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17
营业税	提供应税劳务、转让无形资产或销售不动产	5
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2
防洪工程费	按实际缴纳的流转税计征	1
企业所得税	应纳税所得额	25

不同企业所得税税率纳税主体，情况如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
天津中瑞药业股份有限公司	25%
天津亨天利化学有限公司	20%

（二）税收优惠及批文

本企业的子公司天津亨天利化学有限公司是符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定的小型微利企业，对所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,334.75	19,102.51
银行存款	3,757,292.77	12,392,409.03
其他货币资金	72,000.00	-
合计	3,852,627.52	12,411,511.54

其他说明：使用受限制的其他货币资金为银行承兑汇票保证金 7.2 万元。

（二）应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,227,837.23	2,102,630.45
商业承兑票据		
合计	3,227,837.23	2,102,630.45

（三）应收账款

1、应收账款分类及披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合	9,235,600.74	100.00	160,921.40	1.74	8,579,622.87	100.00	-	-
无风险组合								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	9,235,600.74	100.00	160,921.40	1.74	8,579,622.87	100.00	-	-

组合中，期末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	7,626,386.74		
1—2年	1,609,214.00	160,921.40	10.00
合计	9,235,600.74	160,921.40	10.00

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,873,285.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例 74.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 160,049.40 元。

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	非关联方	2,409,125.60	1年以内	26.09
第二名	非关联方	1,720,804.00	2年以内	18.63
第三名	非关联方	1,254,563.52	1年以内	13.58
第四名	非关联方	1,071,444.00	1年以内	11.60

单位名称	与本公司 关系	应收账款期末 余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)
第五名	非关联方	417,348.28	1 年以内	4.52
合计		6,873,285.40		74.42

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	12,093,728.38	100.00	5,500,692.33	100.00
合计	12,093,728.38	100.00	5,500,692.33	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	占预付账款期 末余额合计数的 比例 (%)	预付款账龄
第一名	非关联方	8,000,000.00	66.15	1 年以内
第二名	非关联方	3,964,400.00	32.78	1 年以内
第三名	非关联方	29,568.38	0.24	1 年以内
第四名	非关联方	29,200.00	0.24	1 年以内
第五名	非关联方	26,400.00	0.22	1 年以内
合计		12,049,568.38	99.63	

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额 重大并单 项计提坏 账准备的 应收账款								

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合								
无 风 险 组 合	148,000.00	100.00	-	-	48,000.00	100.00	-	-

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	148,000.00	100.00	-	-	48,000.00	100.00	-	-

其他说明：公司其他应收款为质量保证金和电费押金，不进行坏账计提。

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
质量保证金	100,000.00	
押金	48,000.00	48,000.00
合计	148,000.00	48,000.00

3、其他应收款期末余额情况

单位名称	与本公司关系	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
杭州娃哈哈保健食品有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	67.57	-
天津市武清供电有限公司	非关联方	48,000.00	1—2 年	32.43	-
合计		148,000.00		100.00	

(六) 存货

1、存货分类

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	947,909.92		947,909.92	7,968,082.74		7,968,082.74
在产品	3,168,467.73		3,168,467.73	3,264,727.59		3,264,727.59
库存商品	2,619,840.53		2,619,840.53	5,248,970.73		5,248,970.73
发出商品				398,610.00		398,610.00
合计	6,736,218.18		6,736,218.18	16,880,391.06		16,880,391.06

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	493,049.36	662,820.59
理财产品	11,000,000.00	
合计	11,493,049.36	662,820.59

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	生产器具	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	4,515,578.96	15,916,980.90	614,833.75	3,069,007.78	320,727.17	24,437,128.56
2.本期增加金额	-	3,479,888.90	-	188,888.88	-	3,668,777.78
购置	-	3,479,888.90	-	188,888.88	-	3,668,777.78
3.本期减少金额	-	-	115,047.00	-	-	115,047.00
处置或报废	-	-	115,047.00	-	-	115,047.00
4.期末余额	4,515,578.96	19,396,869.80	499,786.75	3,257,896.66	320,727.17	27,990,859.34
二、累计折旧						
1.期初余额	1,205,679.69	11,639,657.27	246,247.82	1,440,724.47	216,820.80	14,749,130.05
2.本期增加金额	159,185.16	1,468,154.31	75,695.35	576,289.81	11,302.56	2,290,627.19
计提	159,185.16	1,468,154.31	75,695.35	576,289.81	11,302.56	2,290,627.19
3.本期减少金额	-	-	103,792.12	-	-	103,792.12
处置或报废	-	-	103,792.12	-	-	103,792.12
4.期末余额	1,364,864.85	13,107,811.58	218,151.05	2,017,014.28	228,123.36	16,935,965.12
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
计提						
3.本期减少金额						
处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	3,150,714.11	6,289,058.22	281,635.70	1,240,882.38	92,603.81	11,054,894.22
2.期初账面价值	3,309,899.27	4,277,323.63	368,585.93	1,628,283.31	103,906.37	9,687,998.51

(九) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
科研楼及库房项目-技术服务费				90,000.00		
合计				90,000.00		

其他说明：科研楼及库房项目经企业管理层商议后决定不进行建造，本期转入管理费用。

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,520,000.00	2,520,000.00
2.本期增加金额		
购置		
3.本期减少金额		
处置		
4.期末余额	2,520,000.00	2,520,000.00
二、累计摊销		
1.期初余额	407,400.00	407,400.00
2.本期增加金额	50,400.00	50,400.00
计提	50,400.00	50,400.00
3.本期减少金额		
处置		
4.期末余额	457,800.00	457,800.00
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
计提		
3.本期减少金额		
处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,062,200.00	2,062,200.00
2.期初账面价值	2,112,600.00	2,112,600.00

(十一) 长期待摊费用

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
多功能车间装修款	900,000.00	52,500.00	76,170.00		876,330.00
车间改造装修	166,489.37		22,703.04		143,786.33
污水池建造工程款		780,000.00	65,000.00		715,000.00
其他	-	304,321.69	104,796.69	-	199,525.00
合计	1,066,489.37	1,136,821.69	268,669.73		1,934,641.33

(十二) 递延所得税资产

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	160,921.40	40,230.35		

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
合计	160,921.40	40,230.35		

（十三）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	240,000.00	
合计	240,000.00	

（十四）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,471,882.25	10,491,233.44
1—2 年	140,705.00	
合计	3,612,587.25	10,491,233.44

2、截至 2015 年 12 月 31 日应付账款余额前五名情况

项目	与本公司关系	应付账款期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例（%）
第一名	非关联方	1,615,384.62	1 年以内	44.72
第二名	非关联方	768,000.00	1 年以内	21.26
第三名	非关联方	251,534.19	1 年以内	6.96
第四名	非关联方	200,346.16	1 年以内	5.55
第五名	非关联方	200,000.00	1 年以内	5.54
合计		3,035,264.97		84.03

其他说明：本公司应付账款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项情况，也无欠其他关联方的款项。

（十五）预收款项

1、预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	531,544.54	246,863.50
合计	531,544.54	246,863.50

2、截至 2015 年 12 月 31 日预收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	预收账款期末余额	账龄	占预收账款期末余额合计数的比例（%）

单位名称	与本公司关系	预收账款期末余额	账龄	占预收账款期末余额合计数的比例(%)
第一名	非关联方	212,000.00	1年以内	39.88
第二名	非关联方	100,000.00	1年以内	18.81
第三名	非关联方	84,416.80	1年以内	15.88
第四名	非关联方	75,325.76	1年以内	14.17
第五名	非关联方	21,428.88	1年以内	4.03
合计		493,171.44		92.77

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	82,868.32	5,560,421.62	5,560,421.62	82,868.32
二、离职后福利-设定提存计划		150,801.37	150,801.37	
三、辞退福利				
合计	82,868.32	5,711,222.99	5,711,222.99	82,868.32

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	5,243,103.02	5,243,103.02	-
二、职工福利费	82,868.32	91,631.00	91,631.00	82,868.32
三、社会保险费		75,378.60	75,378.60	
其中：医疗保险费		75,378.60	75,378.60	
工伤保险费				
生育保险费				
四、住房公积金		150,309.00	150,309.00	
五、工会经费和职工教育经费				
合计	82,868.32	5,560,421.62	5,560,421.62	82,868.32

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		138,697.92	138,697.92	
二、失业保险费		12,103.45	12,103.45	
三、企业年金缴费				
合计		150,801.37	150,801.37	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	913,506.50	325,523.78
营业税	11,875.00	11,875.00
企业所得税	974,303.25	1,015,636.24
城市维护建设税	33,202.74	30,570.64
教育费附加	13,110.03	13,101.70
地方教育费附加	12,749.61	12,744.06
防洪工程维护费	360.42	357.64
应交个人所得税	9,108.52	9,137.65
合计	1,968,216.07	1,418,946.71

（十八）其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
租金	100,000.00	150,000.00
教育经费	4,057.11	4,057.11
工会经费	27,181.16	75,041.65
职工社保、公积金	11,111.78	-
其他	-	29,370.00
合计	142,350.05	258,468.76

2、期末其他应付款大额明细如下：

项目	与本公司关系	其他应付款期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例（%）
城关镇北街村民委员会	非关联方	100,000.00	1 年以内	70.25
合计		100,000.00		70.25

（十九）递延收益

1、递延收益明细

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	417,405.24	-	14,090.04	403,315.20	科技型中小企业创新基金
合计	417,405.24	-	14,090.04	403,315.20	

（二十）股本

1、股本增减变动情况

股东名称	期初余额	本次增减变动（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股东名称	期初余额	本次增减变动（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
大道隆达（北京）医药科技发展有限公司	6,437,500.00						6,437,500.00
肖元海	4,399,586.00						4,399,586.00
刘长锁	2,151,179.00						2,151,179.00
高宝凤	2,151,179.00						2,151,179.00
李乃宽	1,891,824.00						1,891,824.00
王铁成	1,063,571.00						1,063,571.00
张桂兰	1,035,558.00						1,035,558.00
赵凤兰	869,582.00						869,582.00
陈斌	869,582.00						869,582.00
赵继钢	746,414.00						746,414.00
徐跃利	559,886.00						559,886.00
王洪刚	523,207.00						523,207.00
马俊国	373,382.00						373,382.00
刘江	373,382.00						373,382.00
张俊霞	279,955.00						279,955.00
王秉君	279,955.00						279,955.00
阮旭胜	202,504.00						202,504.00
殷朝阳	186,504.00						186,504.00
张玉泉	186,504.00						186,504.00
冯培新	186,504.00						186,504.00
李铮	186,504.00						186,504.00
张庆莲	186,504.00						186,504.00
陈璐	186,504.00						186,504.00
段媛媛	186,504.00						186,504.00
邵佳杰	186,504.00						186,504.00
马秀玲	106,295.00						106,295.00
张洁	100,000.00						100,000.00
刘金秋	93,427.00						93,427.00
合计	26,000,000.00						26,000,000.00

（二十一）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	15,227,625.02			15,227,625.02
其他资本公积	413,540.81			413,540.81
合计	15,641,165.83			15,641,165.83

(二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,124,850.58	1,188,957.26		2,313,807.84
任意盈余公积	562,425.30	594,478.63		1,156,903.93
合计	1,687,275.88	1,783,435.89		3,470,711.77

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,898,529.04	2,299,816.71
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,898,529.04	2,299,816.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,890,253.73	7,745,051.59
减：提取法定盈余公积	1,188,957.26	764,226.17
提取任意盈余公积	594,478.63	382,113.09
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,380,000.00	6,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	9,625,346.88	2,898,529.04

(二十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	74,474,725.92	50,846,992.61	68,335,777.78	49,615,295.82
其他业务	383,290.59		3,121,006.25	2,736,048.71
合计	74,858,016.51	50,846,992.61	71,456,784.03	52,351,344.53

2、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
维生素 B 族类	70,742,170.83	49,573,521.10	64,494,669.05	48,271,925.28
心脑血管类	3,732,555.09	1,273,471.51	3,815,211.30	1,325,001.31
其他	-	-	25,897.43	18,369.23
合计	74,474,725.92	50,846,992.61	68,335,777.78	49,615,295.82

3、本期前五大客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	15,140,405.24	20.23
第二名	6,727,497.93	8.99

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第三名	5,732,478.62	7.66
第四名	2,251,735.74	3.01
第五名	1,943,162.39	2.60
合计	31,795,279.92	42.49

(二十五) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	369,444.21	263,654.11
教育费附加	158,333.24	112,994.62
地方教育费附加	105,555.48	75,329.75
防洪工程维护费	52,777.74	37,664.85
合计	686,110.67	489,643.33

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	91,635.70	
业务招待费	97,477.56	
差旅费	60,303.00	
通讯费	60,627.47	70,877.12
运输费	696,503.16	635,752.37
报检代理费	45,128.97	39,356.60
参展费	41,127.64	58,131.60
广告及宣传费（网络服务费）	88,263.96	18,679.25
出口相关费用	272,599.83	231,524.46
其他费用	51,625.74	90,507.20
合计	1,505,293.03	1,144,828.60

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,830,706.19	1,591,453.13
业务招待费	228,707.74	187,982.65
研发费用	3,610,803.56	5,057,579.06
折旧及摊销费用	186,878.56	240,194.62
税费	118,831.67	121,244.05
中介机构服务费	377,863.46	799,421.72
办公费	107,977.47	109,295.55
差旅及交通费	171,127.47	412,974.27
保险费	114,899.79	155,935.23
专利费	220,630.00	101,125.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	547,417.92	430,558.99
合计	7,515,843.83	9,207,764.27

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	15,244.45
减：利息收入	119,700.50	59,068.39
减：汇兑收益	639,577.33	56,737.75
手续费支出	45,821.97	37,348.01
合计	-713,455.86	-63,213.68

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	160,921.40	-56,000.00
合计	160,921.40	-56,000.00

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	107.47	23,549.32
合计	107.47	23,549.32

(三十一) 营业外收入

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	26,283.76	1,052.50	26,283.76
其中：固定资产处置利得	26,283.76	1,052.50	26,283.76
违约赔偿收入		8,138.95	
政府补助	861,090.04	827,301.63	861,090.04
合计	887,373.80	836,493.08	887,373.80

(三十二) 营业外支出

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		42,707.57	
其中：固定资产处置损失		42,707.57	
违约金及罚款支出	3,852.50		3,852.50
非公益性捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00
其他	6,421.28		6,421.28
合计	20,273.78	52,707.57	20,273.78

(三十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,916,758.84	1,447,550.22
递延所得税费用	-40,230.35	-2,850.00
合计	3,876,528.49	1,444,700.22

(三十四) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入	119,700.50	59,068.39
补贴收入	847,000.00	778,561.22
收到的往来款及押金备用金	4,069,729.45	138,755.13
合计	5,036,429.95	976,384.74

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
管理费用、销售费用	9,021,136.86	2,885,552.72
营业外支出支付	20,273.78	10,000.00
财务费用-手续费	45,821.97	37,348.01
支付的往来款备用金等	3,838,531.12	806,166.60
合计	12,925,763.73	3,739,067.33

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	11,890,253.73	7,745,051.59
加: 资产减值准备	160,921.40	-56,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,290,627.19	2,189,428.59
无形资产摊销	50,400.00	50,400.00
长期待摊费用摊销	268,669.73	97,703.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-26,283.76	45,224.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		-16,791.93
投资损失(收益以“-”号填列)	-107.47	-23,549.32
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-40,230.35	2,850.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	10,144,172.88	765,964.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,474,220.70	-13,384,860.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,983,094.14	5,333,291.18

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,281,108.51	2,748,710.84
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,780,627.52	12,411,511.54
减: 现金的期初余额	12,411,511.54	9,380,083.92
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,630,884.02	3,031,427.62

2、现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上年金额
一、现金	3,780,627.52	12,411,511.54
其中: 库存现金	23,334.75	19,102.51
可随时用于支付的银行存款	3,757,292.77	12,392,409.03
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,780,627.52	12,411,511.54

七、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本企业的子公司情况

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
天津亨天利化学有限公司	武清区城关镇	制药业	1,700,000.00	100.00	100.00

(二) 其他关联方关系

关联方名称	与本公司之间的关系
大道隆达(北京)医药科技发展有限公司	持股超过 5%的股东
北京博尔达生物技术开发有限公司	公司董事长控股的其他公司
肖元海	持股超过 5%的股东、董事
刘长锁	持股超过 5%的股东、董事、总经理
李乃宽	持股超过 5%的股东、董事

关联方名称	与本公司之间的关系
高宝凤	持股超过 5% 的股东
崔宝刚	董事长
王洪刚	董事、副总经理
高占友	董事、董事会秘书
周英	董事
张洁	财务总监
张艳清	监事会主席
徐力强	监事
许海霞	监事

（三）关联交易情况

报告期，本公司未发生关联交易。

（四）关联方应收应付款项

报告期末，本公司无关联方应收应付款项。

（五）关联方承诺

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无关联方承诺事项。

八、承诺及或有事项

本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表对外报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本报告期无应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额 重大并单 项计提坏 账准备的 应收账款								

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	9,235,600.74	100.00	160,921.40	1.74	8,579,622.87	100.00		
无风险组合								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	9,235,600.74	100.00	160,921.40	1.74	8,579,622.87	100.00		

组合中，期末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	7,626,386.74		
1—2年	1,609,214.00	160,921.40	10.00
合计	9,235,600.74	160,921.40	10.00

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,873,285.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例 74.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 160,049.40 元。

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	非关联方	2,409,125.60	1年以内	26.09
第二名	非关联方	1,720,804.00	2年以内	18.63
第三名	非关联方	1,254,563.52	1年以内	13.58
第四名	非关联方	1,071,444.00	1年以内	11.60
第五名	非关联方	417,348.28	1年以内	4.52
合计		6,873,285.40		74.42

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额 重大并单 项计提坏 账准备的 应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合								
无 风 险 组 合	111,000.00	100.00			11,000.00	100.00		
单 项 金 额 虽 不 重 大 但 单 项 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款								
合 计	111,000.00	100.00			11,000.00	100.00		

其他说明：公司其他应收款为质量保证金和电费押金，不进行坏账计提。

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
质量保证金	100,000.00	
押金	11,000.00	11,000.00
合 计	111,000.00	11,000.00

3、其他应收款期末余额情况

单位名称	与本公司关 系	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
杭州娃哈哈保健 食品有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	90.09	
天津市武清供电 有限公司	非关联方	11,000.00	1—2 年	9.91	
合 计		111,000.00		100.00	

(三) 长期股权投资

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

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	1,700,000.00		1,700,000.00	1,700,000.00		1,700,000.00
合计	1,700,000.00		1,700,000.00	1,700,000.00		1,700,000.00

1、对子公司投资

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
天津亨天利化学有限公司	1,700,000.00			1,700,000.00		
合计	1,700,000.00			1,700,000.00		

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	74,474,725.92	50,916,310.58	68,307,572.65	49,798,236.36
其他业务	383,290.59	-	3,121,006.25	2,736,048.71
合计	74,858,016.51	50,916,310.58	71,428,578.90	52,534,285.07

2、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
维生素 B 族类	70,742,170.83	49,642,839.07	64,466,463.92	48,454,865.82
心脑血管类	3,732,555.09	1,273,471.51	3,815,211.30	1,325,001.31
其他	-	-	25,897.43	18,369.23
合计	74,474,725.92	50,916,310.58	68,307,572.65	49,798,236.36

3、本期前五大客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	15,140,405.24	20.23
第二名	6,727,497.93	8.99
第三名	5,732,478.62	7.66
第四名	2,251,735.74	3.01
第五名	1,943,162.39	2.60
合计	31,795,279.92	42.49

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	107.47	23,549.32
合计	107.47	23,549.32

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	26,283.76	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	861,090.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司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	107.47	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,273.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-216,801.87	
少数股东权益影响额		
合计	650,405.62	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的 净利润	23.42	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净利 润	22.14	0.43	0.43

天津中瑞药业股份有限公司

二〇一六年四月二十日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址：

天津中瑞药业股份有限公司董事会办公室
