

北京北陆药业股份有限公司
BEIJING BEILU PHARMACEUTICAL CO.,LTD

2015 年年度报告



股票代码：300016

股票简称：北陆药业

披露日期：2016.4.29

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

公司负责人王代雪、主管会计工作负责人李弘及会计机构负责人(会计主管人员)李弘声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

(1) 国家宏观经济增速放缓，受医保控费、招标降价等政策影响，医药行业增速明显下行，药品销售面临较大的压力。

(2) 因中美康士业绩未达预期，报告期末，公司对中美康士及其控制子公司纽赛尔合计计提 6,026.04 万元商誉减值准备。如果未来肿瘤细胞免疫治疗相关政策或经营环境发生重大变化，中美康士业绩继续未及预期，公司需要根据相关规定继续计提商誉减值准备，公司未来的经营业绩可能受到重大影响。

(3) 因中美康士净利润未达到其承诺业绩，根据约定，公司向北京仲裁委员会提出仲裁申请并获受理。公司将按照有关规定，对本案进展情况及时履行信息披露义务。

(4) 药品研发投入大、研发周期长，审核注册获批历时较长。因此，研发方向及立项产品的选择对公司巩固核心竞争力、保持持续盈利能力至关重要，但存在获批产品市场发生重大变化的风险。

(5) 九味镇心颗粒由于尚未进入国家医保目录、作为处方药不能大规模地进行宣传，且精神神经领域以西医和西药为主，导致产品推广难度很大，市场开拓进展缓慢。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 325,993,251 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 管理层讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	32
第六节 股份变动及股东情况.....	44
第七节 优先股相关情况.....	51
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	52
第九节 公司治理.....	59
第十节 财务报告.....	64
第十一节 备查文件目录.....	159

释 义

释义项	指	释义内容
公司/本公司	指	北京北陆药业股份有限公司，含子公司深圳市中美康士生物科技有限公司
母公司	指	北京北陆药业股份有限公司
公司章程	指	北京北陆药业股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法及其修订
证券法	指	中华人民共和国证券法及其修订
报告期	指	2015 年度
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
对比剂	指	在影像诊断检查中，为了增强影像对比而给患者使用（一般是血管内注射）的一种对比增强剂，也就是人们平常俗称的造影剂
广泛性焦虑症	指	依据《中国精神障碍分类与诊断标准》（第三版），广泛性焦虑症的基本特征为广泛和持续的焦虑，表现为缺乏明确对象和具体内容的提心吊胆和紧张不安。除了焦虑心情外，还有显著的植物神经症状、肌肉紧张以及运动性不安
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范
CDE	指	国家药品食品监督管理局药品审评中心
医保目录	指	国家基本医疗保险和工伤保险目录
处方药	指	凭执业医师或执业助理医师开具的处方才可以调配、购买和使用的药品
非处方药	指	不需凭执业医师或执业助理医师开具的处方便可以调配、购买和使用的药品
世和基因	指	南京世和基因生物技术有限公司，参股公司，公司持有其 20% 的股权
中美康士	指	深圳市中美康士生物科技有限公司，控股子公司，公司持有其 51% 的股权
纽赛尔	指	北京纽赛尔生物科技有限公司，孙公司，中美康士持其 75% 的股权
肿瘤免疫治疗	指	通过激活人体免疫系统，依靠自身的免疫机能，对肿瘤细胞和组织进行杀灭的疗法。与传统的手术、化疗、放疗不同，肿瘤免疫治疗的直接作用靶标不是肿瘤组织，而是人体自身的免疫系统
高通量基因测序	指	通过捕捉新合成的末端的标记来确定 DNA 的序列，目前现

释义项	指	释义内容
		有的技术平台主要包括 Roche/454 FLX、Illumina/Solexa Genome Analyzer、Applied Biosystems SOLID system 等
高通量全景癌症基因检测	指	通过对微量样本进行高通量癌症基因检测
富集提取	指	从人类全基因组中用生物探针识别的方法,捕获检测所需的基因片段,从而大幅提高测序的靶向性
罕见病基因检测	指	运用一系列分子检测包括高通量测序来精确测定相关罕见病致病基因中的碱基突变、插入、缺失及拷贝数量变化等基因突变
科研测序及合作服务	指	从事高通量测序科研合作联合学术课题研究;与国内外的癌症科研院校、研究机构、基因检测生物科技公司等达成科研合作协议,并将科研团队成果发布于权威期刊等
产前无创筛查	指	在孕 12 到 24 周直接通过抽取 5ml 母亲血液,利用母体血浆中游离胎儿 DNA,得出胎儿非整倍体的风险率。该技术可用于检测 21 三体综合征(唐氏综合征)、18 三体综合征(爱德华氏综合征)和 13 三体综合征(帕陶氏综合征)
研究所	指	深圳市中美康士肿瘤生物细胞研究所

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	北陆药业	股票代码	300016
公司的中文名称	北京北陆药业股份有限公司		
公司的中文简称	北陆药业		
公司的外文名称（如有）	Beijing Beilu Pharmaceutical Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Beilu Pharma		
公司的法定代表人	王代雪		
注册地址	北京市密云区水源西路 3 号		
注册地址的邮政编码	101500		
办公地址	北京市海淀区西直门北大街 32 号枫蓝国际写字楼 A 座 7 层		
办公地址的邮政编码	100082		
公司国际互联网网址	www.beilu.com.cn		
电子信箱	blxp@beilu.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	刘宁
联系地址	北京市海淀区西直门北大街 32 号枫蓝国际写字楼 A 座 7 层
电话	010-62625287
传真	010-82626933
电子信箱	blxp@beilu.com.cn

三、信息披露及备置地点

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

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
签字会计师姓名	江永辉、张在强

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
兴业证券股份有限公司	北京市西城区锦什坊街 35 号 6 层	白燕良、刘军锋	2015-12-01 至 2017-12-31

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2015 年	2014 年		本年比上年增减 调整后	2013 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	491,430,959.90	439,980,365.54	439,980,365.54	11.69%	331,615,821.48	331,615,821.48
归属于上市公司股东的净利润（元）	32,579,244.19	86,768,938.23	86,768,938.23	-62.45%	65,971,720.38	65,971,720.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	29,802,502.98	84,409,185.89	84,409,185.89	-64.69%	63,389,319.64	63,389,319.64
经营活动产生的现金流量净额（元）	80,184,558.40	42,107,536.11	42,107,536.11	92.02%	41,369,951.29	41,369,951.29
基本每股收益（元/股）	0.11	0.28	0.28	-60.71%	0.22	0.22
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.28	0.28	-60.71%	0.22	0.22
加权平均净资产收益率	4.98%	14.74%	14.74%	-9.76%	12.29%	12.29%
	2015 年末	2014 年末		本年末比上年末增减 调整后	2013 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后

资产总额（元）	1,050,020,353.40	907,004,932.35	907,004,932.35	15.77%	620,542,201.37	620,542,201.37
归属于上市公司股东的净资产（元）	891,162,882.00	623,200,612.37	623,657,860.37	42.89%	559,380,988.61	559,380,988.61

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部 2015 年 11 月 4 日印发财会[2015]19 号《企业会计准则解释第 7 号》，根据该解释规定，公司变更限制性股票在等待期内发放现金股利的会计处理和基本每股收益、稀释每股收益的计算方法，公司对上述会计政策变更采用追溯调整法处理。追溯调整 2014 年发放现金股利处理，调增 2014 年末未分配利润 457,248.00 元，相应的调整 2014 年末归属于上市公司股东的净资产，调整 2015 年发放的未锁的限制性股票的现金股利处理，调增未分配利润 265,376.00 元。上述事项累计调整未分配利润 722,624.00 元，由于数额较小，对 2014 年度的基本每股收益和稀释每股收益数据基本没影响。

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	330,509,651
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0986

是否存在公司债

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	115,948,130.85	155,829,373.29	125,233,514.01	94,419,941.75
归属于上市公司股东的净利润	20,430,232.95	35,097,425.03	22,918,904.42	-45,867,318.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	20,478,782.27	34,516,154.69	21,715,868.10	-46,908,302.08
经营活动产生的现金流量净额	9,103,406.50	29,561,554.60	39,781,601.30	2,406,672.32

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

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额
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）	-381,619.49	-7,067.19	2,676,815.24
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）	4,999,050.00	4,941,011.02	1,433,500.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,261,474.78	-2,092,099.90	-1,219,285.00
减：所得税影响额	580,850.17	482,091.59	308,629.54
少数股东权益影响额（税后）	-1,635.65		
合计	2,776,741.21	2,359,752.34	2,582,400.74

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司的主营业务为对比剂系列、抗焦虑类中药和降糖类等药品的研发、生产与销售。对比剂系列产品为公司的主导产品，也是公司主要的收入和利润来源，主要包括磁共振对比剂、非离子型碘对比剂和口服磁共振对比剂，公司目前共有五类、十五个规格的产品面市。九味镇心颗粒是国内第一个、也是目前唯一一个通过国家食品药品监督管理总局批准治疗焦虑障碍的纯中药制剂。降糖类产品是公司重要的业务领域之一。

此外，公司通过设立精准医疗事业部，进行相关领域的开发研究，并通过外延式发展参股南京世和基因生物技术有限公司、控股子公司深圳市中美康士生物科技有限公司及北京纽赛尔生物科技有限公司，逐步实现在精准医疗和肿瘤个性化诊疗领域的战略布局。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	固定资产期末余额 18,842.13 万元，较期初增加 22.49%，主要原因是部分在建项目达到预定可使用状态转入固定资产。
无形资产	无形资产期末余额 3,543.66 万元，较期初增加 42%，主要是新增的分公司土地使用权以及部分在研项目转入无形资产。
在建工程	在建工程期末余额 5,011.70 万元，较期初增加 16.88%，主要是增加的科技创新基地和九味生产线改造建设投入。
货币资金	货币资金期末余额 26,842.47 万元，较期初增加 84.76%，主要是非公开发行收到的现金。
应收票据	应收票据期末余额 49.04 万元，较期初减少 95.46%，主要原因是银行承兑汇票到期结算。
商誉	商誉期末余额 13,441.79 万元，较期初减少 30.96%，主要原因是本期计提了商誉减值准备。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

1、对比剂领域的竞争优势

公司在国内最早研制并首家推出对比剂产品，目前共有五类、十五个规格产品面市，是拥有对比剂产品品种最多、规格最全的专业供应商。经过多年的不懈努力，公司打造了一支稳定、专业、高效的营销团队，并建立了比较完善的营销网络。近年来，通过专业的学术营销，公司的品牌影响力和市场份额不断提升。随着碘克沙醇注射液、碘帕醇注射液这两个新品种的中标工作完成，并逐步放量，公司对对比剂产品的销售收入有望实现持续增长。

2、精准医疗领域的竞争优势

世和基因是癌症个体医疗的先行者，拥有丰富的肿瘤基因测序新技术储备，核心技术优势包括：（1）优化富集探针库；（2）生物信息学分析；（3）严格的质控流程。ctDNA 无创全景癌症基因动态检测技术具有重要的临床意义，世和基因在 ctDNA 检测方面的技术优势体现于（1）大幅提高 ctDNA 回收率；（2）从微量 ctDNA 建立测序文库等。其研发积蓄、国际化接轨、市场推广能力、产业化基础以及品牌拓展等工作，均在国内基因测序领域形成一定规模和影响力。

3、不同业务协同发展的竞争优势

对比剂产品在肿瘤早期筛查环节不可或缺。随着第一代桑格测序、二代高通量测序、PCR 等分子诊断产品市场的发展、早期筛查工具和预后指标配合靶向用药的完善，对比剂产品处于肿瘤诊断、精准医疗领域应用点的核心地位得到巩固。同时该产品作为肿瘤领域的影像诊断金标准应用产品可配合高通量测序、分子诊断试剂实现从早期筛查、肿瘤指标诊断到确诊、预后指标的流程全覆盖。

第四节 管理层讨论与分析

一、概述

报告期内，围绕中长期发展规划及年度经营目标，公司坚持技术创新，立足对比剂、精神神经、内分泌三大领域，积极应对行业及市场环境变化，从安全生产、提高研发和营销实力、全面提升公司管理水平和效率等多方面开展工作。

报告期内，公司实现营业收入49,143.10万元，同比增长11.69%；利润总额4,800.47万元，同比下降57.88%；归属于上市公司股东的净利润3,257.92万元，同比下降62.45%。其中，母公司实现主营业务收入42,486.96万元，同比增长3.11%；利润总额5,658.03万元，同比下降41.26%；净利润为4,033.21万元，同比下降48.96%，利润下降的主要原因是中美康士及其控股子公司业绩未达预期，合并报表计提了商誉减值准备6,026.04万元。母公司因中美康士及其控股子公司业绩未达预期计提了长期股权投资减值准备4,068.78万元，扣除此影响，母公司利润总额为9,726.81万元，净利润为8,101.99万元，与去年同期基本持平。

1、确保产品质量，充分供应市场

2015年，针对市场需求，合理安排生产，确保各项产品充分供应市场，以“质量安全”为核心，不断完善质量体系的建设；同时持续进行工艺改进，完成西药、中药、原料药等三个车间的改造，并顺利通过 GMP 认证。

2、坚持科技创新，强化核心技术优势

为进一步提高自主创新能力，公司继续加大研发投入，加强人才队伍建设，购置精密仪器，积极调整研发策略以应对国内药品审评审批政策不断变化、注册标准不断提高等各种大环境的影响。同时，根据公司战略发展方向，立足对比剂、精神神经、内分泌三个领域，申报、立项、储备了一些具有国际先进水平或国内领先的品种，为公司长远发展提供了源动力。

报告期内，公司获得以下科研成果：（1）获得碘帕醇注射液 50ml: 18.5g (I) 生产批件，并将效期至 24 个月补充申请批件；（2）获得瑞替加滨、维拉佐酮药物临床试验批件；（3）获得碘海醇注射液 7 规格、钆喷酸葡胺注射液、格列美脲及格列美脲片等 17 个文号的再注册批件；（4）九味镇心颗粒 IV 临床新增研究中心 11 个，新增观察病例 322 例；（5）获得“一种 5-（哌嗪-1-基）苯并咪喃-2-羧酸乙酯的合成方法”发明专利，及“瑞替加滨的合成方法”等 4 个发明专利受理号。同时，公司其他十余个在研项目均按计划完成年度任务，将陆续向

药监局提交申报资料，进一步强化公司核心技术。

此外，公司对比剂产品钆喷酸葡胺注射液、碘海醇注射液、碘帕醇注射液取得部分国家外贸注册许可。

2015 年公司在研项目进展一览表：

项目名称	注册分类	适应症	所处阶段
钆贝葡胺及注射液	化药 3.1+6	MR 对比剂	CDE 审评
瑞格列奈片 1mg	补充申请第 5 项	降糖类	CDE 审评
瑞替加滨原料及片	化药 3.1+3.1	抗癫痫药	获临床批件
盐酸维拉佐酮及片	化药 3.1+3.1	抗抑郁	获临床批件
阿立哌唑原料及片剂	化药 6+6 类	精神分裂	CDE 审评
碘克沙醇注射液（100ml：32g（I））	补充申请第 5 项	CT 对比剂	获生产批件
碘克沙醇注射液（100ml：32g（I））	补充申请第 18 项	CT 对比剂	CDE 审评
碘克沙醇注射液（100ml：27g（I））	补充申请第 5 项	CT 对比剂	CDE 审评
碘帕醇注射液（50ml：18.5g（I））	化药 6 类	CT 对比剂	获生产批件
碘帕醇注射液（50ml：18.5g（I））	补充申请（延长效期）	CT 对比剂	已获补充申请批件

3、继续推进专业化营销模式，加强学术推广和市场覆盖，提升品牌形象

2015 年，公司不断加大学术营销和推广的力度和范围，公司主办及与专业学会合办学术推广活动上百次，高水平国际、国内会议 50 余次，邀请国内专家登上国际会议舞台、组织国内专家到国际知名医院参与前沿学术研究，举办一系列学术推广活动，从而进一步巩固公司与影像领域的专家和客户的长期战略合作关系；加强与全国精神神经领域专家合作，组织“专家共识会议”及相关指南讨论，并开展前沿性多中心临床研究以及“关爱大众健康”等公益活动 20 余场，深得临床客户以及广大群众的好评，从而大力提升公司的专业学术形象、品牌影响力以及社会知名度。

公司继续推行业务部与商务相分离的营销模式，通过进一步分工、细化职责，加强了市场营销、招投标工作的专业性和效率，缩短了应收账款的账期，提高资金使用效率。

4、立足精准医疗领域，谋划产业链整合、搭建肿瘤一体化诊疗平台

报告期内，为落实公司在该领域的发展战略，公司成立了精准医疗事业部，一方面全面关注包括基因测序、肿瘤个性化诊断、治疗等领域的行业发展、市场动态、监管变化等，并

对相关专题、标的项目或企业进行跟踪研究；另一方面，根据世和基因和中美康士业务发展需求，协助其进行学术推广、市场拓展，以及开展多种形式的合作，进行医学影像、基因测序和肿瘤细胞个性化治疗产业链整合，实现与公司的协同发展。通过持续关注与研究，公司进一步明确了在精准医疗领域的发展方向和思路。

5、积极推进公司重点项目建设，完善内部控制

2015 年，公司按计划推进重点项目建设，科技创新基地项目顺利推进。新建的五层科研办公楼已基本竣工，目前正在进行内部装修工作，预计 2016 年下半年可交付使用。

为贯彻落实国家京津冀一体化发展战略，公司投资 1.7 亿元在河北省沧州市渤海新区建设中药提取及原料药生产基地，实现在北京和沧州两地的布局。该项目已完成中药提取车间及实验楼主体结构建设。

报告期内，公司组织各部门开展内部控制检查，并由内审部对公司募集资金的存放和使用、市场及采购部门的内部管理等进行了专项审计；针对销售收入与回款进行了后续审计；加强了对货币资金的监督和管理，保证了公司资产的安全，提高了货币资金的使用效率，为公司管理制度的完善提供了咨询和监督服务，并在公司内部通过多种方式进行合规重要性宣传，营造良好的内控环境。

6、提高规范运作水平，加强投资者关系管理

2015年8月7日，公司收到中国证监会《关于核准北京北陆药业股份有限公司非公开发行股票的批复》。2015年11月19日，公司非公开发行的19,379,843股股份在深圳证券交易所上市。

公司高度重视规范运作、法人治理结构的完善及投资者关系建设与管理，通过严格执行公司治理相关规定和及时、高效地披露信息，提高公司运作的透明度，接受监管部门和广大投资者的监督。深圳证券交易所2014年度信息披露考核中，公司连续5年取得信息披露考核优异成绩。

报告期内，面对国内A股市场非理性下跌，公司采用多种方式保持与投资者沟通；基于对公司未来发展前景的信心及对公司价值的认可，公司控股股东、实际控制人、高级管理人员等积极承诺不减持，并增持公司股份，以实际行动维护公司及股东利益。

7、加强企业文化建设，提升管理水平，增强企业凝聚力和竞争力

2015 年，公司进一步加强企业文化建设工作，通过多种方式积极宣导公司“敬业、进取、务实、创新”的核心价值观；建立和健全培训体系，定期组织丰富多样的文化活动，增强员工凝聚力，增进员工的沟通与协作。进一步加强中高层管理人员的培训，提高团队管理能力；

继续完善公司薪酬体系，报告期内，公司第一期限制性股票解锁，44 名激励对象获授 111.52 万股限制性股票，有效地激励公司管理层和核心人员与公司共同成长。

二、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司实现营业收入 49,143.10 万元，同比增长 11.69%；主营业务成本为 13,112.66 万元，同比增加 9.04%。利润总额 4,800.47 万元，同比下降 57.88%；归属于上市公司股东的净利润 3,257.92 万元，同比下降 62.45%。其中，公司实现主营业务收入 42,486.96 万元，同比增长 3.11%；控股子公司深圳市中美康士生物科技有限公司及其子公司纳入合并报表范围的收入为 6,656.14 万元，营业成本为 959.66 万元。

本报告期，公司营业利润 4,464.87 万元，同比下降 59.23%，主要是因中美康士业绩不及预期，公司在对中美康士和其子公司纽赛尔重新进行评估和减值测试后，合计计提商誉减值损失 6,026.04 万元。

本报告期公司发生的销售费用、管理费用、财务费用合计为 24,647.73 万元，同比增加 22.85%，主要原因是子公司中美康士本期研发投入增加。其中，母公司三项期间费用合计 20,159.19 万元，同比增长 3.77%。

本报告期，公司研发投入总额为 3,828.17 万元，同比增长 126.34%，占公司营业收入的 7.79%。其中：子公司中美康士研发投入为 2,155.57 万元。

本报告期，公司经营活动现金流为 8,018.46 万元，同比增长 90.43%，其中销售商品、提供劳动收到的现金 52,551.40 万元，同比增长 20.99%，购买商品支付的现金 11,435.46 万元，同比下降 10.32%；投资活动现金流量净额为-15,243.93 万元，同比下降 16.11%，主要是本期新设的沧州分公司建设投入所致。筹资活动现金流量净额为 19,539.64 万元，同比增长 396.73%，主要是本期非公开发行股票收到的现金所致。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	491,430,959.90	100%	439,980,365.54	100%	11.69%

分行业					
药品销售	422,112,435.22	85.89%	409,300,467.62	93.03%	3.13%
细胞免疫治疗	66,561,373.76	13.54%	27,908,596.08	6.34%	138.50%
其他业务	2,757,150.92	0.56%	2,771,301.84	0.63%	-0.51%
分产品					
对比剂	352,363,643.37	71.70%	336,659,446.34	76.52%	4.66%
九味镇心颗粒	38,859,356.15	7.91%	50,349,558.19	11.44%	-22.82%
降糖药	30,889,435.70	6.29%	22,291,463.09	5.07%	38.57%
细胞免疫治疗	66,561,373.76	13.54%	27,908,596.08	6.34%	138.50%
其他业务	2,757,150.92	0.56%	2,771,301.84	0.63%	-0.51%
分地区					
华北地区	142,152,455.15	28.93%	123,597,761.67	28.09%	15.01%
华东地区	141,720,439.06	28.84%	120,389,720.88	27.36%	17.72%
华南地区	5,261,868.63	7.18%	28,732,417.14	6.53%	70.53%
华中地区	53,351,416.49	10.86%	50,523,140.74	11.48%	5.60%
西南地区	41,272,201.78	8.40%	43,375,284.52	9.86%	-4.85%
东北地区	40,726,783.60	8.29%	44,847,945.51	10.19%	-9.19%
西北地区	20,454,264.27	4.16%	13,631,151.11	3.10%	50.06%
东南地区	13,734,380.00	2.78%	12,111,642.13	2.75%	-100.00%
其他业务	2,757,150.92	0.56%	2,771,301.84	0.63%	-0.51%

(2) 占公司营业收入或营业利润10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
药品销售	422,112,435.22	120,901,472.62	71.36%	3.13%	3.67%	-0.15%
细胞免疫治疗	66,561,373.76	9,596,573.43	85.58%	138.50%	219.94%	-3.67%
分产品						
对比剂	352,363,643.37	100,717,823.41	71.42%	4.66%	3.34%	-0.09%
细胞免疫治疗	66,561,373.76	9,596,573.43	85.58%	138.50%	219.94%	-3.67%
分地区						
华北地区	142,152,455.15	41,021,165.08	71.14%	15.01%	7.28%	2.08%
华东地区	141,720,439.06	35,927,574.20	74.65%	17.72%	17.23%	0.11%
华中地区	53,351,416.49	17,610,892.49	66.99%	5.60%	8.15%	-0.78%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2015 年	2014 年	同比增减
针剂	销售量	万毫升	15,281.95	14,826.00	3.08%
	生产量	万毫升	16,815.5	13,814.54	21.72%
	库存量	万毫升	2,188.25	654.70	234.24%
片剂	销售量	万片	9,812.87	7,066.95	38.86%
	生产量	万片	10,290.95	8,554.59	20.30%
	库存量	万片	2,250.67	1,772.59	26.97%
颗粒剂	销售量	万袋	861.27	1,076.22	-19.97%
	生产量	万袋	1,069.36	921.25	16.08%
	库存量	万袋	223.95	15.86	1,312.01%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1、针剂期末库存 2,188.25 万毫升，较上年期末增加 234.24%，主要是因为第四季度销量变化导致期末库存变动较大；

2、片剂本报告期销量 9,812.87 万片，同比增加 38.86%，主要是因为降糖药在各地招标中陆续中标，市场销量增加；

3、颗粒剂期末库存 223.95 万袋，较上年期末增加 1312.01%，主要是因为公司计划 2016 年中药提取由新建分公司提供，新建分公司需要通过 GMP 认证后方能投入使用，所以公司颗粒剂九味镇心颗粒期末备货，以满足 2016 年上半年市场需求。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
药品销售	原料	96,750,554.05	80.02%	96,098,140.22	82.40%	0.68%
药品销售	人工工资	9,241,114.23	7.64%	7,323,984.47	6.28%	26.18%
药品销售	折旧	7,135,022.58	5.90%	5,877,847.41	5.04%	21.39%
药品销售	能源动力	3,008,852.85	2.49%	2,075,906.43	1.78%	44.94%
药品销售	其他费用	4,765,928.92	3.94%	5,248,078.05	4.50%	-9.19%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	98,123,982.11
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	20.08%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	A 客户	23,992,722.66	4.91%
2	B 客户	19,661,315.59	4.02%
3	C 客户	19,192,759.07	3.93%
4	D 客户	17,747,264.90	3.63%
5	E 客户	17,529,919.89	3.59%
合计	—	98,123,982.11	20.08%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	84,252,584.72
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	86.53%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	A 供应商	36,866,343.66	37.86%
2	B 供应商	26,362,393.24	27.07%
3	C 供应商	13,820,512.78	14.19%
4	D 供应商	5,264,020.37	5.41%
5	E 供应商	1,939,314.67	1.99%
合计	—	84,252,584.72	86.53%

3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	180,841,715.02	168,174,659.91	7.53%	
管理费用	63,920,546.21	38,061,975.25	67.94%	子公司研发投入较大
财务费用	1,714,995.54	-5,603,654.08	-130.60%	银行借款利息增加

4、研发投入
 适用 不适用

报告期内，公司研发投入总额为 3,828.17 万元，同比增长 126.33%，占营业收入总额的 7.79%，其中资本化支出 340.22 万元，占研发支出总额的 8.89%。其中，中美康士本期研发投入 2,155.57 万元。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2015 年	2014 年	2013 年
研发人员数量（人）	104	96	46
研发人员数量占比	16.86%	15.38%	10.53%
研发投入金额（元）	38,281,667.61	16,913,857.29	11,791,244.64
研发投入占营业收入比例	7.79%	3.84%	3.56%
研发支出资本化的金额（元）	3,402,245.53	6,232,689.28	5,040,382.62
资本化研发支出占研发投入的比例	8.89%	36.85%	42.75%
资本化研发支出占当期净利润的比重	10.45%	6.62%	7.64%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

 适用 不适用

本期研发投入 3,828.17 万元，占营业收入的比重为 7.79%，研发投入占收入的比重较上

年同期增加 3.95%，主要原因是中美康士 2015 年度研发投入较大。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

本报告期，研发资本化率为 8.89%，同比降低 27.96%，一是因为原资本化项目碘克沙醇注射液（100ml:32g）和碘帕醇注射液（50ml:18.5g(I)）符合无形资产确认条件转入无形资产后，不再有后续支出；二是子公司中美康士本期研发投入较多而且全部为费用化支出。

5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	535,511,344.58	447,663,152.95	19.62%
经营活动现金流出小计	454,658,109.86	405,555,616.84	12.11%
经营活动产生的现金流量净额	80,853,234.72	42,107,536.11	92.02%
投资活动现金流入小计	125,800.00		
投资活动现金流出小计	153,233,785.61	181,715,986.08	-15.67%
投资活动产生的现金流量净额	-153,107,985.61	-181,715,986.08	-15.74%
筹资活动现金流入小计	277,899,224.70	70,688,696.81	293.13%
筹资活动现金流出小计	82,502,777.19	31,352,258.43	163.15%
筹资活动产生的现金流量净额	195,396,447.51	39,336,438.38	396.73%
现金及现金等价物净增加额	123,141,696.62	-100,272,011.59	-222.81%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 本报告期，经营活动现金净流量 8,085.32 万元,同比增加 92.02%，主要是本期销售商品收到货款同比增加。

(2) 本报告期，筹资活动现金流入 27,789.92 万元，同比增加 293.13%，主要是本期非公开发行股份收到的现金所致。

(3) 本报告期，筹资活动现金流出 8,250.28 万元，同比增加 163.15%，主要原因是本期归还部分银行借款。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

本报告期，经营活动现金净流量为 8,085.32 万元，本年度净利润为 3,091.61 万元 产生重

大大差异的主要原因是本期计提了商誉减值准备 6,026.04 万元。

三、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,054,395.80	-2.20%	有重大的影响的参股子公司亏损，确认投资损失。	否
资产减值	62,700,496.53	130.61%	主要是对控股子公司商誉计提减值	否
营业外收入	5,005,753.93	10.43%	主要是计入当期损益的政府补助	否
营业外支出	1,649,798.20	3.44%	主要是捐赠支出	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	268,424,698.12	25.56%	145,283,001.50	16.02%	9.54%	非公开发行股份收到的现金
应收账款	175,997,007.92	16.76%	154,086,854.53	16.99%	-0.23%	无重大变化
存货	82,480,250.98	7.86%	81,185,817.56	8.95%	-1.09%	无重大变化
投资性房地产	18,469,836.74	1.76%	19,098,385.58	2.11%	-0.35%	无重大变化
长期股权投资	29,623,314.70	2.82%	30,677,710.50	3.38%	-0.56%	无重大变化
固定资产	188,421,292.42	17.94%	153,820,280.90	16.96%	0.98%	在建工程转入固定资产
在建工程	50,117,037.61	4.77%	42,878,047.23	4.73%	0.04%	无重大变化
短期借款	31,899,250.00	3.04%	60,055,380.81	6.62%	-3.58%	归还部分银行借款
商誉	134,417,914.22	12.80%	194,678,330.67	21.46%	-8.66%	计提减值
资本公积	328,672,801.90	31.30%	99,132,667.01	10.93%	20.37%	非公开发行形成的股本溢价

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
4,000,000.00	237,865,238.43	-98.31%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

 适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

 适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

 适用 不适用

5、募集资金使用情况

 适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

 适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2009	公开发行	27,189.11	296.09	29,465.36	0	1,992.36	3.85%	0	不适用	0
2015	非公开发行	24,567	6,845.42	6,845.42	0	0	0.00%	17,721.58	存放募集资金专户	0
合计	—	51,756.11	7,141.51	36,310.78	0	1,992.36	3.85%	17,721.58	—	0

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1009号文核准，并经深圳证券交易所同意，公司由主承销商瑞银证券有限责任公司通过深圳证券交易所系统于2009年10月13日采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，向社会公众公开发行了普通股（A股）股票1,700万股，发行价为每股人民币17.86元。公司共募集资金30,362.00万元，扣除发行费用3,172.89万元后，募集资金净额为27,189.11万元。上述募集资金已全部存入公司在北京银行股份有限公司中关村科技园区支行开立的01090879400120109071596号账户（以下称“募集资金专户”），并经京都天华会计师事务所有限公司京都天华验字（2009）第073号验资报告验证。截至2015年12月31日，募集资金累计投入29,465.36万元，其中包括募集资金总额27,189.11万元，募集资金存款利息2,276.25万元，募集资金存款利息中的2,235.32万元用于对外投资，40.93万元转入流动资金。截止本报告期末，募集资金及利息已全部投入使用。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1869号文核准，并经深圳证券交易所同意，公司向四名认购对象非公开发行股票1,937.98万股，发行价为每股人民币12.90元。公司共募集资金25,000.00万元，扣除发行费用433.00万元后，募集资金净额为24,567.00万元。上述募集资金已全部存入公司在北京银行股份有限公司友谊支行开立的20000011320400007798063号账户（以下称“募集资金专户”），并经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了致同验字（2015）第110ZC0522号《验资报告》。截至2015年12月31日，募集资金累计投入6,845.42万元，尚未使用的金额为17,721.58万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
新建注射剂车间与对比剂营销网络建设项目	是	4,413	9,798		9,798	100.00%	2013-08-31	4,251.56	14,338.76	否	否
九味镇心颗粒生产线扩建改造与营销网络建设项目	是	5,000	10,882		10,882	100.00%	2015-08-31	-1,142.61	-3,564.43	否	否
改建研发中心与新产品开发项目	是	2,976	1,896	255.16	1,896	100.00%	2014-06-30			不适用	否
补充流动资金	否	24,567	24,567	6,845.42	6,845.42	27.86%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	—	36,956	47,143	7,100.58	29,421.42	—	—	3,108.95	10,774.33	—	—
超募资金投向											
阿戈美拉汀	是		77.64		77.64	100.00%					
用募集资金利息对外投资					2,235.32	100.00%					
补充流动资金（如有）	—		4,535.47	40.93	4,576.4	100.00%	—	—	—	—	—
超募资金投向小计	—		4,613.11	40.93	6,889.36	—	—			—	—
合计	—	36,956	51,756.11	7,141.51	36,310.78	—	—	3,108.95	10,774.33	—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、新建注射剂车间项目延期主要是由于新版 GMP 颁布时间较晚造成的，公司于 2009 年 10 月上市取得募集资金，但新版 GMP 于 2011 年 2 月才正式颁布，公司花费更多时间根据新版 GMP 进行相应项目的审批、相关建设方案的设计和专家论证工作；由于生产线达产较晚，影响了公司对对比剂产品的产量和销量，进而影响了与产量和销量匹配的营销网络建设项目的进度，截至目前已完成； 2、九味镇心颗粒生产线改扩建项目延期主要是由于新版 GMP 颁布较晚，及由于工程位置所限，工程实施需要在新建注射剂车间投入生产以后方可开始造成的；由于生产线一直未能完成改造，相应产品的产量和销量未能达到预期，九味镇心颗粒的营销网络建设项目相应延期，截至目前已完成； 3、研发中心改建项目建设延期也主要是由于新版 GMP 颁布时间较晚及工程实施需要在新建注射剂车间投入生产以后方可开始造成的；新产品开发一般须经历临床前研究、申请临床注册、批准临床试验、临床试验、申报生产注册、现场考核、获准生产、上市后临床观察等过程，环节多、开发周期长，容易受到不可预测因素的影响，因而进度延期，此外，研发中心改建项目延期也使得部分研发项目的研发进度延缓。										

项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>阿戈美拉汀项目可行性发生了重大变化，情况说明如下：</p> <p>阿戈美拉汀是一个具有全新作用机制的抗抑郁新药，2009 年在欧洲获得上市许可。为丰富公司精神神经领域的产品，公司计划使用超募资金开发抗抑郁新药—阿戈美拉汀及其片剂。南京华威医药科技有限公司（下称“南京华威”）完成了阿戈美拉汀的临床前研究工作，经与南京华威友好洽谈，双方签署协议，南京华威负责取得阿戈美拉汀及其片剂的临床批件，公司独家买断南京华威对该项目的临床前研究技术，之后由公司独立完成该项目的临床研究、工艺产业化研究、申报新药证书、生产文号和上市许可等开发工作。上述事项经 2010 年 8 月 3 日公司第三届董事会 2010 年第五次会议审议通过，在通过的《关于超募资金使用计划的议案》中，计划使用超募资金 990 万元开发抗抑郁新药—阿戈美拉汀及其片剂。公司监事会、独立董事、保荐机构分别发表了同意意见，2010 年 8 月 31 日，公司 2010 年第二次临时股东大会审议批准了此项议案。</p> <p>2011 年 5 月，公司接到南京华威通知，其申报国家食品药品监督管理局药审中心的阿戈美拉汀及其片剂项目技术资料未能通过技术评审而被退审，未取得临床批件。由于项目的可行性已经发生重大变化，公司已无法按照预先披露的实施计划继续该项目的开发工作。公司研发中心项目组在接到退审通知书后，对项目进行了重新评估，认为如果继续等待南京华威重新提交临床资料并获得临床批件，将至少多耗费三年时间，申报的受理等级从原来的三类药降至六类药，而且完成临床研究并取得正式生产批件过程中的每个环节都将发生变化，产品将失去上市最佳时机，市场风险增大。</p> <p>经慎重考虑，公司决定终止阿戈美拉汀项目的相关开发工作。2011 年 8 月 5 日，公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止阿戈美拉汀项目的议案》。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司计划募集资金 12,389 万元，实际募集资金净额超过计划募集资金 14,800.11 万元。公司超募资金安排使用情况如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、投入 5,882.00 万元，用于九味镇心颗粒制剂生产线扩建改造与营销网络建设项目所需资金； 2、用 2,000.00 万元永久补充公司流动资金； 3、投入 990.00 万元，用于开发抗抑郁新药—阿戈美拉汀及其片剂项目的资金； 4、投入 4,305.00 万元，用于新建注射剂车间及对比剂营销网络建设项目所需资金； <p>剩余超募资金 1,623.11 万元暂存放于募集资金专户，用于公司主业发展，在实际使用前，履行相应的董事会或股东大会审议程序并及时披露。鉴于阿戈美拉汀项目可行性发生了重大变化，2011 年 8 月 5 日，公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止阿戈美拉汀项目的议案》，该项目计划使用资金 990 万元，累计已投入 77.64 万元，项目未使用的资金 912.36 万元将划拨至未使用超募资金，存放于募集资金专户。</p> <p>2014 年 4 月 25 日，公司召开的 2013 年度股东大会通过了《关于超募资金永久补充流动资金的议案》，将 2,535.47 万元超募资金永久补充公司流动资金。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>不适用</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、新建注射剂车间与对比剂营销网络建设项目：原方案为在现综合制剂楼三层注射剂车间改造，调整后方案为新建注射剂车间，在厂区原预留土地 10,000 平方米区域新建制剂厂房一座，动力车间 1 个，均为单层框架结构，其中注射剂车间 3,000 平方米，动力车间 200 平方米。由于提高标准，投资金额比原募投计划资金 4,413 万元有一定幅度的增加，包括建设费用、进口线设备、检测仪器等投资总体增加约 5,385 万元。项目共计投入 9,798 万元，其中，使用募投项目资金 4,413 万元，使用因调整研发中心建设而结余的资金 1,080 万元，使用超募资金 4,305 万元； 2、改建研发中心与新产品开发项目：由原“新建研发中心与新产品开发项目”调整为“改建研发中心与新

	产品开发项目”。由于拟新建注射剂车间，原生产线所在的综合制剂楼三层在新建注射剂车间投产后则可以改造用于研发中心使用，而不用再新建。包括九味镇心颗粒生产线扩建改造需要的仓库也不再新建，改为在原综合制剂楼一层扩建改造，改变后方案库容较原方案增加 100 平方米，并增加空调等相应通风、温度控制设施。研发中心相对投资将低于原计划 1,080 万元。□
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司第三届董事会 2010 年第三次会议审议通过《关于用募集资金置换先期投入募投项目的自筹资金的议案》，同意以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金共计 273.33 万元，其中，对比剂生产线技术改造与营销网络建设项目 2.34 万元、九味镇心颗粒生产线扩建改造与营销网络建设项目 180.60 万元、新建研发中心与新产品开发项目 90.39 万元。京都天华会计师事务所有限公司已出具京都天华专字（2010）第 0841 号鉴证报告。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放募集资金专户，用于公司主业发展。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不存在其他使用情况

（3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
新建注射剂车间与对比剂营销网络建设项目	对比剂生产线技术改造与营销网络建设项目	9,798		9,798	100.00%	2013-08-31	4,251.56	否	否
九味镇心颗粒生产线扩建改造与营销网络建设项目	九味镇心颗粒生产线扩建改造与营销网络建设项目	10,882		10,882	100.00%	2015-08-31	-1,142.61	否	否
改建研发中心与新产品开发项目	新建研发中心与新产品开发项目	1,896	255.16	1,896	100.00%	2014-06-30			否

本项目已终止进行	阿戈美拉汀及其片剂项目	77.64		77.64					是
合计	—	22,653.64	255.16	22,653.64	—	—	3,108.95	—	—
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1、新建注射剂车间与对比剂营销网络建设项目：经 2010 年 8 月 3 日公司第三届董事会 2010 年第五次会议决议和 2010 年 8 月 31 日召开的 2010 年第二次临时股东大会决议，项目原方案为在现综合制剂楼三层注射剂车间改造，调整后方案为新建注射剂车间，在厂区原预留土地 10,000 平方米区域新建制剂厂房一座，动力车间 1 个，均为单层框架结构，其中注射剂车间 3,000 平方米，动力车间 200 平方米。由于提高标准，投资金额比原募投计划资金 4,413 万元有一定幅度的增加，包括建设费用、进口线设备、检测仪器等投资总体增加约 5,385 万元。项目共计投入 9,798 万元，其中，使用募投项目资金 4,413 万元，使用因调整研发中心建设而结余的资金 1,080 万元，使用超募资金 4,305 万元。</p> <p>2、九味镇心颗粒生产线扩建改造与营销网络建设项目：经 2010 年 3 月 26 日公司第三届董事会 2010 年第三次会议决议和 2010 年 5 月 19 日召开的 2009 年度股东大会决议，以超额募集资金补足原拟用自筹资金解决的资金缺口 5,882 万元。</p> <p>3、改建研发中心与新产品开发项目：经 2010 年 8 月 3 日公司第三届董事会 2010 年第五次会议决议和 2010 年 8 月 31 日召开的 2010 年第二次临时股东大会决议，由原“新建研发中心与新产品开发项目”调整为“改建研发中心与新产品开发项目”。由于拟新建注射剂车间，原生产线所在的综合制剂楼三层在新建注射剂车间投产后可以改造用于研发中心的使用，而不用再新建。包括九味镇心颗粒生产线扩建改造需要的仓库也不再新建，改为在原综合制剂楼一层扩建改造，改变后方案库容较原方案增加 100 平方米，并增加空调等相应通风、温度控制设施。研发中心相对投资将低于原计划 1,080 万元。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、新建注射剂车间项目延期主要是由于新版 GMP 颁布时间较晚造成的，公司于 2009 年 10 月上市取得募集资金，但新版 GMP 于 2011 年 2 月才正式颁布，公司花费更多时间根据新版 GMP 进行相应项目的审批、相关建设方案的设计和专家论证工作；由于生产线达产较晚，影响了公司对对比剂产品的产量和销量，进而影响了与产量和销量匹配的营销网络建设项目的进度，截至目前已完成；</p> <p>2、九味镇心颗粒生产线改扩建项目延期主要是由于新版 GMP 颁布较晚，及由于工程位置所限，工程实施需要在新建注射剂车间投入生产以后方可开始造成的；由于生产线一直未能完成改造，相应产品的产量和销量未能达到预期，九味镇心颗粒的营销网络建设项目相应延期，截至目前已完成；</p> <p>3、研发中心改建项目建设延期也主要是由于新版 GMP 颁布时间较晚及工程实施需要在新建注射剂车间投入生产以后方可开始造成的；新产品开发一般须经历临床前研究、申请临床注册、批准临床试验、临床试验、申报生产注册、现场考核、获准生产、上市后临床观察等过程，环节多、开发周期长，容易受到不可预测因素的影响，因而进度延期，此外，研发中心改建项目延期也使得部分研发项目的研发进度延缓。</p>								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市中美康士生物科技有限公司	子公司	肿瘤生物治疗技术	5,454,500.00	103,269,210.01	83,064,037.49	66,561,373.76	-2,224,693.62	-2,855,091.66

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

报告内，中美康士及其子公司实现的收入为 6,656.14 万元，同比下降 9.60%；归属于母公司股东的净利润-58.17 万元，同比下降 102.99%；摊销固定资产和无形资产评估增值后的归属于母公司股东的净利润为-285.51 万元，其中归属于上市公司股东的净利润为-146.51 万元，同比下降 118.78%。

其子公司纽赛尔业绩未及预期，公司聘请中和资产评估有限公司对中美康士及纽赛尔截止 2015 年 12 月 31 日的股东权益公允价值重新评估，并通过初步减值测试，中美康士单体报表计提长期股权投资减值准备 1,422.75 万元，合并报表计提商誉减值准备 1,327.59 万元。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业发展趋势

对比剂作为医学影像学科必不可少的诊断与鉴别诊断用药品，市场前景十分广阔。医学影像技术已经由既往“辅助检查手段”转变为现代医学最重要的临床诊断和鉴别诊断方法。由于介入医学的应用，医学影像学已经集诊断与治疗为一体，成为与外科手术、内科化学药物治疗并列的现代医学第三大治疗手段。伴随精准医疗的兴起，医学影像技术已逐步定位于多种疾病的诊断、精准医疗诊断环节中的核心技术。

受国家宏观经济增速放缓、医保控费、招标降价等政策影响，对比剂产品销售增速放缓，但随着医改政策的不断深入，医保覆盖范围的不断扩大，医学影像技术将进一步得到广泛应用，从而也带动了对比剂产品的市场需求不断扩大。

近年来，人们的生活压力随着生活方式的改变和生活节奏的加快而与日俱增，精神障碍疾病的发病率大幅增加，焦虑症是人群中最常见的情绪障碍。随着社会认识的提高和观念改变，患者就诊率和诊断率将不断提高，药品需求也将大幅提升，其潜在市场巨大。

根据国际糖尿病联盟（IDF）2015 年最新数据的统计，目前全世界的糖尿病患者有 4.15 亿人，且有逐年增长的趋势，预计至 2040 年将达到 6.42 亿人，其中 80% 生活在中低收入国家。其中中国糖尿病患者人数世界排名第一，为 1.10 亿，预计 2040 年将达到 1.51 亿。

癌症是中国人健康的头号杀手，根据《全球癌症报告 2014》显示，2012 年我国癌症发病人数为 306.5 万人，约占全球癌症发病人数的 1/5；癌症死亡人数为 220.5 万，约占全球癌症死亡人数的 1/4。中国癌症患者的存活率在国际上处于较低水准，提高我国肿瘤早期诊断和精准医疗技术迫在眉睫。

精准医疗市场前景广阔。目前来看，全球精准医疗市场规模已经突破 600 亿美元，其中精准诊断领域在 100 亿美元左右，精准治疗领域在 500 亿美元左右。今后五年，全球精准医疗市场规模还将以每年 15% 的速率增长，国内增速超过 20%。

我国政府决定于 2030 年前将在精准医疗领域投入 600 亿元，其中中央财政支付 200 亿元，企业和地方财政配套 400 亿元。据预测，我国进行精准医疗的发展，将使每年超过 1,000 万—2,000 万的肿瘤病人从中受益，不考虑早期预防诊断及后端药物开发，仅肿瘤个性化用药指导的市场空间将超过 1,000 亿元。

（二）公司发展战略

公司将继续秉承“细分市场、最大份额”的经营理念，围绕医学影像、精神神经、精准医疗，通过技术创新、管理创新和专业的学术推广，提高产品市场竞争力，完善营销网络，提升营销实力，积极培育新的利润增长点，不断巩固和提升公司核心竞争力；同时将加强医学影像、基因测序和肿瘤个性化治疗之间的业务整合，形成从造影检测、基因测序到肿瘤靶向用药治疗或免疫细胞免疫治疗的产业链条；积极采取多种方式推动公司快速发展。

（三）可能面对的风险及应对措施

1、国家宏观经济增速放缓，受医保控费、招标降价等政策影响，医药行业增速明显下行，药品销售面临较大的压力。

公司积极采取应对措施，通过整合各种资源，优化招投标渠道，减少招投标过程中的压价对公司的影响。

2、因中美康士业绩未达预期，报告期末，公司对其计提 6,026.04 万元商誉减值准备。如果未来肿瘤细胞免疫治疗相关政策或经营环境发生重大变化，中美康士业绩继续未及预期，公司需要根据相关规定继续计提商誉减值准备，公司未来的经营业绩可能受到重大影响。

公司已充分意识到潜在的商誉减值风险，充分考虑产业链、核心技术、行业应用的一致性，深入研究市场、政策等变化对标的企业的影响，更加审慎地制定并实施方案。

3、因中美康士 2014 和 2015 两个会计年度的净利润均未达到其承诺业绩，根据的约定，公司向北京仲裁委员会提出仲裁申请并获受理。公司将按照有关规定，对本案进展情况及时履行信息披露义务。

4、药品研发投入大、研发周期长，审核注册获批历时较长。因此，研发方向及立项产品的选择对公司巩固核心竞争力、保持持续盈利能力至关重要，但存在获批产品市场发生重大变化的风险。

为确保公司能够持续推出具有市场竞争力的产品，除了继续加大自主研发的力度和投入，公司也将通过合作开发、投资、购买等多种方式进一步扩充公司产品线。

5、九味镇心颗粒由于尚未进入国家医保目录、作为处方药不能大规模地进行宣传，且精神神经领域以西医和西药为主，导致产品推广难度很大，市场开拓进展缓慢。

公司将继续关注国家医保目录的重新审定工作，积极参与各地招投标工作，努力提高产品认知度和市场份额。

（四）2016 年度经营计划

2016 年，公司将进一步落实发展战略及董事会制定的经营方针，坚持技术创新，积极应对市场变化，持续加强内部控制和规范运作，全面提升企业的经营管理效率和市场竞争力。

1、坚持科技创新，确保药品安全

公司的可持续发展要靠研发创新能力来保障。根据发展战略和规划，2016 年公司将继续加大研发投入，立足对比剂、精神神经、内分泌三大领域扩增新项目，提高公司产品综合竞争力。公司已完成科研办公楼装修及交付使用工作，创新基地其他建设进展顺利，随着软硬件建设的逐步到位，将大大提高研发效率和质量。

公司将严格遵守国家对药品生产企业的药品生产质量管理规范、严格执行质量监管措施，继续加大力度确保安全生产和产品质量。2016 年，公司将完成沧州中药提取及原料药生产基地一期建设及中药提取车间通过 GMP 认证。

2、继续推进学术推广和营销力度，提升产品市场份额

坚持学术推广，以专业的学术营销提升公司营销实力是公司一贯的策略，2016 年公司仍然会坚持这一方针同时加强营销过程控制和精细化管理，建立迅捷流畅的信息传递和反馈机制，积极把握和妥善应对市场变化。

公司将积极推进新产品碘帕醇注射液、碘克沙醇注射液等新品在各地的招投标和推广工作，积极培育新的利润增长点。

公司将继续关注国家医保目录的重新审定工作，积极参与各地招投标工作，努力提高产品认知度和市场份额。

3、加强风险控制，提高抗风险能力

公司将继续关注国家医药市场、资本市场的种种变化，进一步加强内部控制，降低经营风险，加强增强危机管理意识，不断健全和完善相关管理制度和流程，提高企业抗风险能力。

公司将持续关注重大仲裁案的进展，全力维护公司和股东利益，并及时披露相关信息。

4、加快产业链整合与完善，推进精准医疗战略落实

围绕董事会制定的发展战略，2016 年，公司将持续关注精准医疗领域发展动态，加快现有业务的协同发展，积极寻找、储备适合的技术或企业，落实公司在精准医疗领域的战略规划。

5、把握机遇，稳步推进外延式发展，积极落实发展战略

为了扩大产业规模，形成合理的、良性的产业布局，逐步落实公司的发展目标，公司将继续围绕医学影像、精神神经、肿瘤个性化诊疗等三个领域，寻找产业链的整合机会，进一步提高产品核心竞争力和市场影响力；同时也将加强医学影像、基因测序和肿瘤细胞个性化治疗产业链条的丰富和完善，落实公司在精准医疗领域的战略布局。

6、加强人力资源管理和企业文化建设，提升公司凝聚力和竞争力

强化“敬业、进取、务实、创新”的公司核心价值观，逐步打造高绩效导向的公司文化氛围；加强中高层管理人员的培训，提高团队管理能力；强化客户为中心的服务意识，建立结果导向的思维模式；进一步完善公司培训体系及人才留用体系，调整公司薪酬体系，强化绩效考核机制；进一步激励员工的工作热情和创造性，吸引更多优秀人才加入，为公司发展注入新的活力。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2015年03月30日	实地调研	机构	巨潮资讯网
2015年04月03日	实地调研	机构	巨潮资讯网
2015年04月09日	实地调研	机构	巨潮资讯网
2015年04月14日	实地调研	机构	巨潮资讯网
2015年04月15日	电话沟通	机构	巨潮资讯网
2015年05月08日	实地调研	机构	巨潮资讯网
2015年08月24日	电话沟通	机构	巨潮资讯网
2015年08月25日	实地调研	机构	巨潮资讯网
2015年10月30日	实地调研	机构	巨潮资讯网
2015年11月03日	实地调研	机构	巨潮资讯网
2015年11月11日	实地调研	机构	巨潮资讯网
2015年12月23日	实地调研	机构	巨潮资讯网
2015年12月25日	实地调研	机构	巨潮资讯网

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司 2014 年度股东大会审议通过了 2014 年度利润分配预案，即：以 2014 年 12 月 31 日总股本 311,273,808 扣除拟回购的 144,000 股限制性股票后的股本 311,129,808 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.6 元人民币（含税），共分配现金股利 18,667,788.48 元，剩余未分配利润结转以后年度。

为保证中小股东能充分地表达意见和诉求，公司 2013 年度股东大会采用现场投票和网络投票相结合的方式召开。该方案符合《公司章程》及《未来三年（2012 年—2014 年）股东回报规划》的规定和要求，并已于 2015 年 5 月 25 日实施。

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

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.2
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	325,993,251
现金分红总额（元）（含税）	6,519,865.02

可分配利润（元）	32,579,244.19
现金分红占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2015 年度实现的归属于母公司股东的净利润 32,579,244.19 元，按 2015 年度母公司实现净利润的 10% 提取法定盈余公积 4,033,210.04 元，加年初未分配利润 189,505,915.05 元，加调增期初未分配利润 457,248.00 元，减本年度实施分配 2014 年度现金股利 18,395,912.45 元，截至 2015 年 12 月 31 日止，公司可供股东分配利润为 200,113,284.75 元，期末资本公积余额为 328,672,801.90 元。 为回报股东，与所有股东分享公司持续发展的经营成果，公司拟以 2015 年 12 月 31 日总股本 330,509,651 扣除拟回购的股份 4,516,400 后的股本 325,993,251 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.2 元人民币（含税），共分配现金股利 6,519,865.02 元，剩余未分配利润结转以后年度。	

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

公司 2013 年度权益分派方案为：公司以总股本 311,273,808 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元人民币（含税），共分配现金股利 31,127,380.80 元，剩余未分配利润结转以后年度。

公司 2014 年度权益分派方案为：公司以总股本 311,273,808 扣除回购的股份 144,000 后的股本 311,129,808 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.6 元人民币（含税），共分配现金股利 18,667,788.48 元，剩余未分配利润结转以后年度。

公司 2015 年度权益分派预案为：公司拟以总股本 330,509,651 扣除拟回购的股份 4,516,400 后的股本 325,993,251 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.2 元人民币（含税），共分配现金股利 6,519,865.02 元，剩余未分配利润结转以后年度。该预案尚需提交公司股东大会审议通过。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2015 年	6,519,865.02	32,579,244.19	20.01%	0.00	0.00%
2014 年	18,667,788.48	86,768,938.23	21.51%	0.00	0.00%
2013 年	31,127,380.80	65,971,720.38	47.18%	0.00	0.00%

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

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	王代雪、洪薇、段贤柱、刘宁、李弘、武杰、北京科技风险投资股份有限公司、重庆三峡油漆股份有限公司	股东一致行动承诺	2009年8月31日，控股股东王代雪与洪薇、段贤柱、武杰、刘宁、李弘签署了《一致行动人协议》，明确在行使股东大会或董事会等事项的表决之前，一致行动人内部先对表决事项进行协调；出现意见不一致时，以一致行动人中所持股份最多的股东意见为准。北京科技风险投资股份有限公司、重庆三峡油漆股份有限公司承诺：其各自为独立的机构投资者，互相之间不存在关联关系，在作为公司股东期间，不会签署任何一致行动协议或作出类似安排，也不会做出有损公司稳定经营和整体利益的行为。	2009-08-31	长期	正常履行中
	王代雪、公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	作为公司控股股东及实际控制人，王代雪于2009年7月21日与公司签订了《避免同业竞争协议》，并向公司作出了避免同业竞争的承诺。公司亦就采取措施避免同业竞争事项于2009年7月21日出具了《承诺函》。	2009-07-21	长期	正常履行中
	王代雪、刘宁、李晓祥、常州京湖资本管理有限公司	股份限售承诺	认购的股票限售期为新增股份上市之日起36个月，预计上市流通时间为2018年11月19日。	2015-11-19	三年	正常履行中

股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	王代雪	其他承诺	自 2015 年 7 月 6 日起在未来十二个月内不减持其所持有的公司股份。公司非公开发行申请已获得中国证监会创业板发行审核委员会审核通过,公司将在收到中国证监会予以核准的正式文件尽快完成相关股份发行及上市事宜,将认购 5,232,558 股,该股票自发行结束之日起三十六个月内不得上市交易。	2015-07-06		正常履行中
	王代雪	股份增持承诺	自 2015 年 7 月 6 日起在未来十二个月内,以 2015 年 7 月 3 日公司股票收盘价的 150% (即 46.71 元/股) 为价格上限,增持市值区间为 5,000 万元至 10,000 万元的公司股份,所需资金来源为其自筹获得。	2015-07-06	十二个月	已履行完毕
	段贤柱、武瑞华、李弘、刘宁	股份增持承诺	自 2015 年 7 月 13 日起在未来十二个月内,增持金额不低于近六个月减持金额的 10% 公司股份	2015-07-13	十二个月	已履行完毕
	公司	分红承诺	分别经公司 2012 年第一次临时股东大会及 2014 年第三次临时股东大会审议通过,公司制定了《未来三年(2012 年-2014 年)股东回报规划》和《未来三年(2015 年-2017 年)股东回报规划》。	2012-08-28	长期	正常履行中
	王代雪	其他承诺	基于对公司未来发展前景的信心以及对公司价值的认可,为了促进公司持续稳定健康发展及维护股东利益,王代雪先生承诺:自本公告发布之日起,在未来六个月内不减持其所持有的公司股份。	2016-01-14	六个月	正常履行中
承诺是否按时履行	是					

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

适用 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

2015年11月4日财政部发布“财会[2015]19号”文关于印发《企业会计准则解释第7号》的通知，根据《企业会计准则解释第7号》，公司变更限制性股票在等待期内发放现金股利的会计处理和基本每股收益、稀释每股收益的计算方法，公司对上述会计政策变更采用追溯调整法处理。

据《企业会计准则解释第7号》相关规定，公司：（1）追溯调整2014年发放的未解锁的限制性股票的现金股利处理，调增2014年末未分配利润457,248.00元；调整2015年发放的未解锁的限制性股票的现金股利处理，调增未分配利润265,376.00元。上述事项，累计调整未分配利润722,624.00元；（2）原计入“长期应付款”和“一年内到期的非流动负债”的因限制性股票回购义务确认的负债调至“其他应付款”科目核算；（3）由于金额较小，本次会计政策变更对以前年度的基本每股收益和稀释每股收益数据基本没有影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	47
境内会计师事务所审计服务的连续年限	15
境内会计师事务所注册会计师姓名	江永辉、张在强

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲 裁)审理结 果及影响	诉讼(仲 裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
根据《关于转让深圳 市中美康士生物科技 有限公司 33.5%股权 的协议》，公司申请裁 决李晓祥立即支付 2014 和 2015 两个会 计年度的净利润差额	1,023.84	否	2016 年 4 月 21 日，公司收到了北 京仲裁委员会出 具的《关于(2016) 京仲裁字第 0628 号仲裁案受理通 知》。	不适用	不适用	2016-04-25	巨潮资讯 网

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

因五名激励对象不符合激励条件，根据相关规定，经公司第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十一次会议审议审议通过，公司于 2015 年 5 月 14 日注销了以上五人所持已获授但尚未解锁的 14.4 万股限制性股票。

2015 年 5 月 4 日，公司第五届董事会第十八次会议和第五届监事会第十四次会议审议通过了《关于限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》。公司第一期解锁的限制性股票数量为 111.52 万股，实际可上市流通的限制性股票数量为 75.52 万股，该批股票于 2015 年 5 月 15 日上市流通。

受经济环境和市场环境的影响，公司经营业绩增长难以达到预期，继续实施本次股权激励计划，将很难真正达到预期的激励效果。董事会决定终止正在实施的限制性股票股权激励计划，按照调整后的回购价格回购注销 44 名激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票 451.64 万股。

详细内容参见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）相关公告。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

2015 年 1 月，独立董事李增祺先生因个人原因辞去公司独立董事职务。公司 2015 年第二次临时股东大会增补孙陶然先生为公司第五届董事会独立董事，任期与本届董事会相同。

2015 年 1 月，公司收到由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。

2015 年 2 月，公司对比剂产品碘克沙醇注射液获得国家食品药品监督管理总局核准签发的“药品补充申请批件”。

2015 年 3 月，宗利女士因工作原因辞去职工监事职务，公司第二届职工代表 2015 年第一次会议选举杨颖女士为第五届监事会职工监事，任期与本届监事会相同。

2015 年 3 月 27 日，公司第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于聘请高级管理人员的议案》，聘请宗利女士为副总经理，任期与本届董事会相同。

2015 年 4 月，董事刘志强先生因病去世，公司 2015 年第二次临时股东大会增补 WANG XU 先生为公司第五届董事会董事，任期与本届董事会相同。

2015 年 5 月 14 日，公司注销了原五名激励对象所持已获授但尚未解锁的 144,000 股限制性股票，注销完成后，公司的总股本为 311,129,808 股。

2015 年 5 月 15 日，公司第一期限限制性股票上市流通，本次符合解锁条件的激励对象共计 44 人，申请解锁的限制性股票数量为 1,115,200 股，其中，可上市流通的限制性股票数量为 755,200 股。

2015 年 5 月 26 日，公司碘帕醇注射液取得了国家食品药品监督管理总局核准签发的“药品注册批件”。

为顺应京津冀一体化发展战略，实现对比剂系列、精神神经类和内分泌类相关产品原料

药的规模化生产，解决在京原料药生产受限和新药研发被制约等问题，经第五届董事会第十九次会议审议通过，公司以自有资金 17,723 万元，在河北省沧州市北京·沧州渤海新区生物医药产业园内建设中药提取及原料药生产基地项目。

因质押合同到期，王代雪先生将其质押给兴业证券股份有限公司北京分公司的 2,700 万股赎回。2015 年 6 月 19 日，王代雪先生将其所持有的 820 万股公司股份通过深圳证券交易所与兴业证券股份有限公司北京分公司进行股票质押式回购交易，质押期限自 2015 年 6 月 18 日起至质押人办理解除质押登记之日止。2015 年 8 月 26 日，王代雪先生将其所持有的 100 万股公司股份通过深圳证券交易所与兴业证券股份有限公司北京分公司进行股票质押式回购交易，质押期限自 2015 年 6 月 18 日起至质押人办理解除质押登记之日止。

2015 年 7 月 1 日，中国证券监督管理委员会创业板发行审核委员会对公司非公开发行股票的应用进行了审核。2015 年 8 月 7 日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于核准北京北陆药业股份有限公司非公开发行股票批复》，中国证监会于 2015 年 8 月 3 日核准了公司的非公开发行股票申请。非公开发行新增的 19,379,843 股股份于 2015 年 11 月 19 日在深圳证券交易所上市。

2015 年 8 月 19 日，公司收到北京市食品药品监督管理局签发的《药品补充申请批件》，同意公司碘帕醇注射液（50ml:18.5g(I)）有效期有 18 个月变更为 24 个月。

2015 年 12 月，公司取得了瑞替加滨药物临床试验批件（由天津市汉康医药生物技术有限公司开发申报，北陆药业独家买断）。

2015 年 12 月，马海涛先生和王英典先生均因工作原因辞去公司独立董事及相关职务。马海涛先生和王英典先生辞职将导致公司董事会成员中独立董事所占的比例低于三分之一，因此该辞呈将于公司选举新任独立董事后方生效。在新任独立董事就任前，马海涛先生和王英典先生将按照法律、行政法规和《公司章程》的规定，继续履行职责。公司将尽快完成更换独立董事事宜。

2016 年 1 月 5 日，公司“枸橼酸铁铵泡腾颗粒”（批准文号：国药准字 H20041310；商品名：复锐明®）的原料供应商重庆市全新祥盛生物制药有限公司未对所生产的枸橼酸铁铵所用原料铁的质量进行充分控制。经对枸橼酸铁铵成品及铁原料现场抽验，该企业生产的枸橼酸铁铵中检出高含量铬（检出值在 643—1178mg/kg），其生产所用起始物料 45 号钢棒加工的铁屑中亦检出高含量铬（检出值在 149—342mg/kg），存在较高风险。公司对此高度重视。为了确保患者用药安全，最大程度控制风险，公司第一时间主动启动“枸橼酸铁铵泡腾颗粒”

一级召回程序。目前，公司正对重庆市全新祥盛生物制药有限公司提供的原料对公司“枸橼酸铁铵泡腾颗粒”的安全风险进行全面的评估和检测。同时，公司正积极关注可能的药物不良反应，截至目前，尚未收到严重不良反应报告。

2016年1月11日，公司取得了盐酸维拉佐酮药物临床试验批件（与北京阳光诺和药物研究有限公司联合申报，但研究开发技术成果及其相关知识产权权利归公司独家所有）。

2016年1月14日，基于对公司未来发展前景的信心以及对公司价值的认可，为了促进公司持续稳定健康发展及维护股东利益，公司控股股东、实际控制人、董事长王代雪先生承诺在未来六个月内不减持其所持有的公司股份。

2016年2月，公司控股股东、实际控制人、董事长王代雪先生及公司高级管理人员段贤柱先生、武瑞华先生、李弘先生和刘宁女士以自有资金增持公司股份 2,512,018 股。

2016年3月22日，公司控股股东、实际控制人王代雪先生所持公司的股权解除质押。

2016年4月8日，公司取得“一种 5-（哌嗪-1-基）苯并咪喃-2-羧酸乙酯的合成方法”发明专利。

因中美康士净利润未达到其承诺业绩，公司向北京仲裁委员会提出仲裁申请，并于4月21日收到北京仲裁委员会出具的《关于（2016）京仲裁字第 0628 号仲裁案受理通知》。

由于中美康士未能完成其承诺的 2015 年度业绩，根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，按照谨慎性原则，结合实际情况，公司聘请了中和资产评估有限公司对中美康士和纽赛尔截止 2015 年 12 月 31 日的股东权益公允价值重新评估，并通过初步商誉减值测试，需要对商誉计提减值准备，该项减值损失计入 2015 年度损益。本次计提商誉减值准备 60,260,416.45 元，计入公司 2015 年损益。

详细内容参见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）相关公告。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

十九、社会责任情况

适用 不适用

公司已披露《2015 年度社会责任报告》，详细内容见巨潮资讯网。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

二十、公司债券相关情况

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

否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	63,915,944	20.53%	19,379,843			-1,349,650	18,030,193	81,946,137	24.79%
其他内资持股	63,915,944	20.53%	19,379,843			-1,349,650	18,030,193	81,946,137	24.79%
其中：境内法人持股			7,751,937				7,751,937	7,751,937	2.35%
境内自然人持股	63,915,944	20.53%	11,627,906			-1,349,650	10,278,256	74,197,200	22.45%
二、无限售条件股份	247,357,864	79.47%				1,205,650	1,205,650	248,563,514	75.21%
人民币普通股	247,357,864	79.47%				1,205,650	1,205,650	248,563,514	75.21%
三、股份总数	311,273,808	100.00%	19,379,843			-144,000	19,235,843	330,509,651	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

中国证券登记结算有限公司深圳分公司根据公司董事、监事和高级管理人员 2014 年 12 月 31 日所持公司股份计算，2015 年度解除锁定的股份数量为 450,450 股。

因五名激励对象不符合激励条件，根据相关规定，经公司第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十一次会议审议通过，公司于 2015 年 5 月 14 日注销了以上五人所持已获授但尚未解锁的 144,000 股限制性股票。

经公司第五届董事会第十八次会议、第五届监事会第十四次会议审议通过，公司办理了第一期限制性股票的解锁事宜。本次符合解锁条件的激励对象共计 44 人，申请解锁的限制性股票数量为 1,115,200 股，其中，本次可上市流通的限制性股票数量为 755,200 股。

2015 年 11 月 19 日，公司非公开发行股份上市，本次发行新增 19,379,843 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2015 年 7 月 1 日，公司非公开发行 A 股股票申请获中国证监会创业板发行审核委员会审核通过；2015 年 8 月 7 日，公司收到中国证监会《关于核准北京北陆药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]1869 号文）核准了公司本次发行。

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

2015 年 12 月 31 日，公司股本为 330,509,651 股，股东总数为 25,868 户，其中，个人投资者 25,510 户，持股合计 153,357,346 股；机构投资者 358 户，持股合计 177,152,305 股。

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王代雪	54,700,844		5,232,558	59,933,402	高管锁定股、首发后个人类限售股	高管锁定股每年按上年末持股数的25%解除限售；首发后个人类限售股的拟解除限售日期为2018年11月19日
段贤柱	3,711,250	325,000		3,386,250	高管锁定股、股权激励限售股	高管锁定股每年按上年末持股数的25%解除限售
武瑞华	1,400,450	280,450		1,120,000	股权激励限售股	不适用
李 弘	999,800	125,000		874,800	高管锁定股、股权激励限售股	高管锁定股每年按上年末持股数的 25%解除限售
刘 宁	506,250		1,162,790	1,669,040	高管锁定股、首发后个人类限售股	高管锁定股每年按上年末持股数的 25%解除限售；首发后个人类限售股的拟解除限售日期为 2018 年 11 月 19 日
刘东龙	21,750			21,750	高管锁定股	高管锁定股每年按上年末持股数的 25%解除限售
其他激励对象	2,575,600	619,200		1,956,400	股权激励限售股	不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
常州京湖资本管理有限公司	0		7,751,937	7,751,937	首发后机构类限售股	2018 年 11 月 19 日
李晓祥	0		5,232,558	5,232,558	首发后个人类限售股	2018 年 11 月 19 日
合计	63,915,944	1,349,650	19,379,843	81,946,137	—	—

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通股（A 股）	2015-11-10	12.90 元/股	19,379,843	2015-11-19	0	

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

本次非公开发行已于 2014 年 9 月 22 日经公司第五届董事会第十二次会议审议通过，并经北陆药业 2014 年第三次临时股东大会审议通过。公司第五届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的股东大会决议有效期延期的议案》；公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的股东大会决议有效期延期的议案》，批准了本次非公开发行股票决议的有效期自前次有效期到期之日起延长 3 个月，即自 2014 年 10 月 17 日召开的 2014 年第三次临时股东大会通过之日起 15 个月内有效。

2015 年 7 月 1 日，北陆药业非公开发行 A 股股票申请获中国证监会创业板发行审核委员会审核通过；2015 年 8 月 7 日，北陆药业收到中国证监会《关于核准北京北陆药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]1869 号文）核准了公司本次发行。

本次发行数量为 19,379,843 股。发行价格调整为 12.90 元/股，本次发行募集资金总额为 249,999,974.70 元，募集资金净额为 245,669,974.70 元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了致同验字（2015）第 110ZC0522 号《验资报告》。

本次投资者认购的非公开发行股票自发行结束之日起 36 个月内不得转让，在此之后按中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

因五名激励对象不符合激励条件，根据相关规定，经公司第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十一次会议审议通过，公司于 2015 年 5 月 14 日注销了以上五人所持已获授但尚未解锁的 144,000 股限制性股票。2015 年 11 月 19 日，公司非公开发行股份上市，新增股份 19,379,843 股。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	25,868	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	29,521	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 9)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 9)	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
王代雪	境内自然人	21.52%	71,117,018	-1,817,442	59,933,402	11,183,616	质押	9,200,000
重庆三峡油漆股份有限公司	境内非国有法人	12.10%	40,000,000	-2,370,000	0	40,000,000		
北京科技风险投资股份有限公司	国有法人	4.59%	15,163,940	-15,493,500	0	15,163,940		
中国工商银行股份有限公司—汇添富外延增长主题股票型证券投资基金	其他	3.49%	11,525,152	10,030,400	0	11,525,152		
中国工商银行	其他	2.42%	8,000,000	-2,800,388	0	8,000,000		

一汇添富均衡增长混合型证券投资基金								
全国社保基金一一七组合	其他	2.40%	7,935,197	2,864,228	0	7,935,197		
常州京湖资本管理有限公司	境内非国有法人	2.35%	7,751,937	7,751,937	7,751,937	0	质押	7,751,937
中国建设银行股份有限公司一华夏优势增长混合型证券投资基金	其他	1.59%	5,243,347	5,243,347	0	5,243,347		
李晓祥	境内自然人	1.58%	5,232,558	5,232,558	5,232,558	0		
全国社保基金一一六组合	其他	1.30%	4,300,000	4,300,000	0	4,300,000		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 4)

无

上述股东关联关系或一致行动的说明

发起人股东之间不存在关联关系，王代雪、洪薇、段贤柱、武杰、刘宁、李弘为公司一致行动人。

前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
重庆三峡油漆股份有限公司	40,000,000	人民币普通股	40,000,000
北京科技风险投资股份有限公司	15,163,940	人民币普通股	15,163,940
中国工商银行股份有限公司一汇添富外延增长主题股票型证券投资基金	11,525,152	人民币普通股	11,525,152
王代雪	11,183,616	人民币普通股	11,183,616
中国工商银行一汇添富均衡增长混合型证券投资基金	8,000,000	人民币普通股	8,000,000
全国社保基金一一七组合	7,935,197	人民币普通股	7,935,197
中国建设银行股份有限公司一华夏优势增长混合型证券投资基金	5,243,347	人民币普通股	5,243,347
全国社保基金一一六组合	4,300,000	人民币普通股	4,300,000
中国农业银行股份有限公司一交银施罗德先锋混合型证券投资基金	3,279,723	人民币普通股	3,279,723
中国建设银行股份有限公司一华宝兴业事件驱动混合型证券投资基金	2,390,191	人民币普通股	2,390,191

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	发起人股东之间不存在关联关系，王代雪、洪薇、段贤柱、武杰、刘宁、李弘为公司一致行动人。
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	无

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王代雪	中国	是
主要职业及职务	北京北陆药业股份有限公司董事长	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

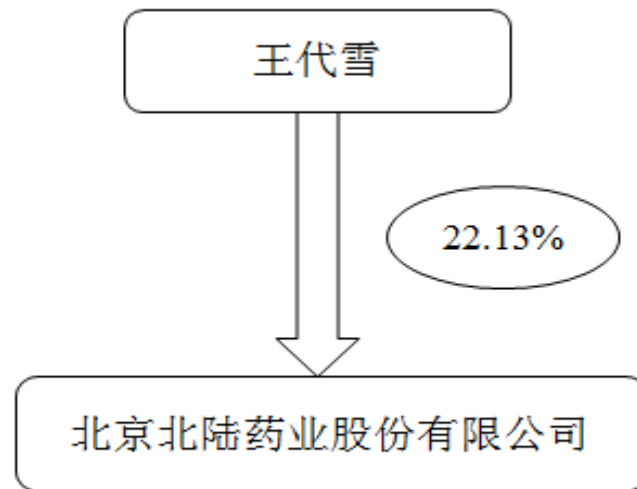
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王代雪	中国	是
主要职业及职务	北京北陆药业股份有限公司董事长	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
重庆三峡油漆股份有限公司	苏中俊	1992-06-22	433592220 元	制造、销售（仅本企业制造）油漆（按许可证核定事项及期限从事经营）。制造、销售涂料及合成树脂（不含危险化学品）、金属包装制品，销售金属材料（不含稀贵金属）、五金、交电、百货、化工产品 & 建筑装饰材料（不含危险化学品），橡胶制品、化工原料（不含危险化学品），货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的不得从事经营，法律、行政法规限制的，取得相关许可或审批后，方可从事经营）。

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
王代雪	董事长	现任	男	61	2001-02-02	2016-08-16	72,934,460		7,050,000	5,232,558	71,117,018
段贤柱	副董事长 副总经理	现任	男	52	2008-06-27	2016-08-16	4,515,000		914,650		3,600,350
苏中俊	董事	现任	男	58	2001-02-02	2016-08-16					
武瑞华	董事 总经理	现任	男	51	2013-08-16	2016-08-16	1,400,600		41,551		1,359,049
李弘	董事、财务总监	现任	男	51	2001-02-02	2016-08-16	1,166,400		171,000		995,400
WANG XU	董事	现任	男	32	2015-05-22	2016-08-16					
孙陶然	独立董事	现任	男	47	2015-05-22	2016-08-16					
王英典	独立董事	离任	男	55	2014-06-26	2015-12-23					
马海涛	独立董事	离任	男	49	2013-08-16	2015-12-23					
向青	监事会主席	现任	女	44	2007-04-25	2016-08-16					
刘东龙	监事	现任	男	56	2003-04-17	2016-08-16	29,000		0		29,000
屈永科	监事	现任	男	37	2014-10-17	2016-08-16					
郑根昌	职工监事	现任	男	47	2008-06-27	2016-08-16					
杨颖	职工监事	现任	女	38	2015-03-02	2016-08-16					
刘宁	副总经理 董事会秘书	现任	女	53	2001-02-02	2016-08-16	675,000		125,100	1,162,790	1,712,690
宗利	副总经理	现任	女	45	2015-03-27	2016-08-16					
刘志强	董事	离任	男	53	2013-08-16	2015-04-17					
李增祺	独立董事	离任	男	73	2010-08-31	2015-01-13					
宗利	职工监事	离任	女	45	2008-06-27	2015-03-02					
合计	—	—	—	—	—	—	80,720,460	0	8,302,301	6,395,348	78,813,507

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李增祺	独立董事	离任	2015-01-13	辞职
王英典	独立董事	离任	2015-12-23	辞职
马海涛	独立董事	离任	2015-12-23	辞职
刘志强	董 事	离任	2015-04-17	去世
宗 利	职工监事	离任	2015-03-02	辞职

三、任职情况

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

王代雪先生，1955 年出生，中国国籍，拥有加拿大五年期居留权，现任公司董事长，截至本报告披露日持有公司股票 73,143,736 股，持股比例为 22.13%；系中华医学会放射学分会第十二届委员会磁共振学组通讯成员、农工民主党北京市经济委员会副主任委员。

段贤柱先生，1964 年出生，中国国籍，无境外居留权，澳大利亚 La Trobe 大学 MBA，现任公司副董事长、副总经理，截至本报告披露日持有公司股票 3,668,650 股，持股比例为 1.11%。

苏中俊先生，1958 年出生，中国国籍，无境外居留权，高级工程师，现任公司董事、重庆三峡油漆股份有限公司董事长、重庆关西涂料有限公司董事长，重庆特品化工有限公司董事长。

武瑞华先生，1965 年出生，中国国籍，无境外居留权，现任公司董事、总经理。截至本报告披露日持有公司股票 1,370,849 股，持股比例为 0.41%。1997 年—2011 年历任拜耳医药保健有限公司大区经理、全国销售经理、事业部经理、事业部总监。

李弘先生，1965 年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生，高级国际财务管理师、会计师，现任公司董事、财务总监，截至本报告披露日持有公司股票 1,012,600 股，持股比例为 0.31%。

WANG XU 先生，加拿大国籍，1984 年出生，现任公司董事、影像诊断事业部区域经理，2011 年 9 月至今曾任药厂厂长助理；系公司控股股东、实际控制人、董事长王代雪先生的儿子。

王英典先生，1961 年出生，博士，北京师范大学发育生物学教授、博士生导师，现任公司独立董事。

马海涛先生，1966 年出生，博士，中央财经大学教授，博士生导师，现任公司独立董事、烟台新潮实业股份有限公司独立董事。

孙陶然先生，中国国籍，1969 年出生，本科，历任北京四达集团广告艺术公司副总经理、总经理副总裁，北京恒基伟业电子产品有限公司董事、常务副总裁、北京乾坤时尚电子公司首席执行官，现任拉卡拉支付有限公司董事长兼总裁，北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司董事、北京旋极信息技术股份有限公司董事、北京未名雅集文化发展有限公司董事、广联达软件股份有限公司独立董事、北京海兰信数据科技股份有限公司独立董事。

向青女士，1971 年出生，中国国籍，无境外居留权，高级会计师，现任公司监事会主席、重庆三峡油漆股份有限公司董事、财务总监、重庆化医控股集团财务有限公司监事，重庆市北部新区化医小额贷款有限公司监事。2006 年至今任重庆三峡油漆股份有限公司财务总监。

刘东龙先生，1960 年出生，中国国籍，无境外居留权，现任公司监事，截至本报告披露日持有公司股票 29,000 股。

屈永科先生，1979 年出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历，现任公司监事；历任中信国安盟固利公司文字秘书、董事会秘书，2011 年 11 月至今任公司董事长秘书。

郑根昌先生，1969 年出生，中国国籍，无境外居留权，执业药师，现任公司职工监事、药厂总工程师。历任公司生产部经理、工艺主管、药厂总工程师。

杨颖女士，1978 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，现任公司职工监事、办公室行政助理。

刘宁女士，1963 年出生，中国国籍，无境外居留权，中国政法大学硕士，现任公司副总经理、董事会秘书，截至本报告披露日持有公司股票 1,740,690 股，持股比例为 0.53%。历任公司办公室主任、人力资源部经理、副总经理、董事会秘书。

宗利女士，1971 年出生，中国国籍，无境外居留权，工程师、执业药师，现任公司副总经理、研发总监。历任公司注册经理、研发部经理、研发中心副总监、职工监事，现任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
苏中俊	重庆三峡油漆股份有限公司	董事长、总经理			是
向青	重庆三峡油漆股份有限公司	董事、财务总监			是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
苏中俊	重庆关西涂料有限公司、重庆特品化工有限公司	董 事 长			否
马海涛	中央财经大学	教授、博士生导师			是
马海涛	烟台新潮实业股份有限公司	独立董事			是
王英典	北京师范大学	教授、博士生导师			是
孙陶然	拉卡拉支付有限公司	董事长兼总裁			是
孙陶然	北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司、北京旋极信息技术股份有限公司、北京未名雅集文化发展有限公司	董 事			
孙陶然	广联达软件股份有限公司、北京海兰信数据科技股份有限公司	独立董事			是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：在公司承担职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付；独立董事津贴依据股东大会决议支付。在公司任职的董事、高级管理人员报酬由董事会薪酬与考核委员会根据公司《高级管理人员薪酬与绩效管理制度》确定，董事会审议通过后实施。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：独立董事津贴经公司 2013 年第二次临时股东大会确认金额，每年在公司领取。职工监事及高级管理人员的报酬根据公司薪酬分配政策，结合其经营绩效、工作能力、岗位职责等考核确定并发放。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：独立董事、职工监事及公司高级管理

人员的薪酬已按规定发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王代雪	董事长	男	61	现任	71.1	否
段贤柱	副董事长、副总经理	男	52	现任	85.6	否
武瑞华	董事、总经理	男	51	现任	180	否
李 弘	董事、财务总监	男	51	现任	64.3	否
WANG XU	董事	男	32	现任	18.2	否
马海涛	独立董事	男	50	现任	6	否
孙陶然	独立董事	男	47	现任	3.5	否
屈永科	监事	男	37	现任	13.2	否
郑根昌	职工监事	男	46	现任	30.5	否
杨 颖	职工监事	女	38	现任	8.2	否
宗 利	副总经理	女	45	现任	69.7	否
刘 宁	副总经理、董事会秘书	女	52	现任	64.3	否
李增祺	独立董事	男	73	离任	3	否
合计	—	—	—	—	617.6	—

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
武瑞华	董事、总经理					1,400,000	280,000	0	0	1,120,000
段贤柱	副董事长、副总经理					1,300,000	260,000	0	0	1,040,000
李 弘	董事、财务总监					500,000	100,000	0	0	400,000
合计	—	0	0	—	—	3,200,000	640,000	0	—	2,560,000
备注(如有)										

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	435
主要子公司在职员工的数量（人）	182
在职员工的数量合计（人）	617
当期领取薪酬员工总人数（人）	617
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数(人)	5
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	209
销售人员	275
技术人员	61
财务人员	17
行政人员	41
市场医学	14
合计	617
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及本科以上	308
专 科	208
其 他	101
合计	617

2、薪酬政策

公司已建立了明确的薪酬分配制度，近几年来不断完善考核与激励机制，鼓励员工提高自身能力，承担更大责任，做到多劳多得、按能取酬。

公司员工的薪酬主要包括工资、奖金、福利三部分。工资依据员工所在的岗位（职务）确定，原则上薪随岗变，即员工岗位发生变动，其工资也随之变动。

公司员工的奖金主要包括绩效奖金、销售类人员提成、各类奖励三部分。绩效奖金根据公司年度经营目标及员工个人绩效目标完成情况，经考核后发放。工资和绩效奖金的比例依据员工所在部门性质而设定。管理人员的年度绩效奖金，结合公司年度效益情况以及签订的《年度绩效考核表》中约定的考核指标，经年度考核后发放。职能人员的年度绩效奖金，按

照签订的《年度绩效考核表》中约定的考核指标，经年度考核后发放。销售人员的绩效奖金及提成，按照签订的《年度任务书》中各项销售目标的完成情况以及日常工作情况，分别按季度及年度考核发放。药厂人员绩效奖金，根据生产产量及个人绩效考核结果按季度和年度考核发放。其他非销售人员的绩效奖金，根据设定的绩效考核目标按季度考核发放。另外，公司设置了各类奖励，如研发项目奖励、销售和商务年度高绩效评比奖励、职能部门最佳员工奖励、特殊贡献奖励等，以此鼓励员工积极承担工作责任，务实进取。

员工福利包括基本保障性福利和激励性福利两大类，基本保障性福利指公司为保障员工基本保健需要提供的福利，此类福利一般覆盖所有员工，包括：社会保险、住房公积金、带薪年假、提供工作餐及餐费补贴、年度体检、团队建设及公司年会等。激励性福利指作为员工激励方式的福利，此类福利只针对部分员工。包括：股权激励、交通费补贴、职业资格补贴、培训补贴、高温津贴、夜班津贴及特殊情况下的员工关怀等。

3、培训计划

在年度培训需求调查分析的基础上，结合上一年度培训工作的实际开展情况，公司确定了 2016 年度的公司培训重点工作，将从以下几个方面展开。

规范、健全的培训体系是公司高效、有序展开培训工作的前提，也是指导培训组织人员和参与人员进行高效配合的规范，更是培训效果落实的保障。公司将进一步健全公司培训体系，使公司培训工作能够高效、有序、规范的展开。根据公司的经营战略及人才发展计划，以打造以结果为导向的团队管理能力为宗旨，公司针对中高层以上管理者的个人素养、管理能力进行全方位的培养；针对基层员工，公司将对包括营销、行政、生产、研发等各岗位员工进行以客户满意为导向的优质服务培训。与此同时，公司还全面大力推广部门培训、在岗培训及评估。

公司将不断完善培训制度与培训流程，建立培训反馈与效果评估机制，逐步健全培训管理与实施体系。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和证监会有关法律法规等的要求，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，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求。

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

是 否

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

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司控股股东严格规范自己的行为，根据法律法规依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东。公司董事会、监事会和内部机构独立运作，各司其职。

报告期内，公司没有为控股股东及其关联企业提供担保，也不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.01%	2015-02-04	2015-02-04	巨潮资讯网：二〇一五年第一次临时股东大会决议公告（2015-008）
2014 年度股东大会	年度股东大会	0.01%	2015-04-20	2015-04-20	巨潮资讯网：二〇一四年度股东大会决议公告（2015-030）
2015 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.00%	2015-05-22	2015-05-22	巨潮资讯网：二〇一五年第二次临时股东大会决议公告（2015-042）
2015 年第三次临时股东大会	临时股东大会	0.00%	2015-10-28	2015-10-28	巨潮资讯网：二〇一五年第三次临时股东大会决议公告（2015-072）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
孙陶然	4	4	0	0	0	否
王英典	9	9	0	0	0	否
马海涛	9	9	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		1				

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律

法规的要求履行独立董事的职责；对公司内部控制建设、管理体系建设、人才梯队建设和重大事项提出了宝贵的专业意见，为完善公司监督机制、促进公司稳健经营、创造良好业绩起到应有的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会共设董事会审计委员会、董事会薪酬与考核委员会、董事会提名委员和董事会战略与发展委员会等专门四个委员会。其中董事会审计委员会、董事会薪酬与考核委员会和董事会提名委员会由独立董事担任主任委员。董事会各专业委员会根据各自职责对公司经营与发展提出相关的专业意见和建议。

董事会审计委员会负责公司内部、外部审计的沟通、监督、会议组织和核查工作。审计委员会下设审计部为日常办事机构，公司上市后，审计部积极运作，按照上市公司的要求公司内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督。报告期内，董事会审计委员会召开六次会议，分别审议通过了公司的定期报告、年度报告的审计工作、2015 年度审计机构的聘请等事项。

董事会薪酬与考核委员会负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核；负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案。报告期内，董事会薪酬与考核委员会召开两次会议，分别审议通过了高级管理人员 2015 年度薪酬方案、限制性股票回购注销及首次授予第一个解锁期解锁条件成就等议案。

董事会提名委员会负责对公司董事和高级管理人员的人选、选择标准和程序进行选择并提出建议。报告期内，董事会提名委员会召开两次会议，分别审议通过了提名高级管理人员和增补董事、独立董事等议案。

董事会战略与发展委员会负责对公司长期发展战略规划和重大战略性投资进行可行性研究并提出建议。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员的薪酬以公司经营利润指标和综合管理为基础，根据公司年度经营计划和分管工作的职责及工作目标，进行年度综合考核确定。

为强化公司业务经营责任，建立和完善现代企业高级管理人员的激励和约束机制，充分调动高级管理人员的积极性和创新性，提升公司业务经营效益和管理水平，公司制定了《高级管理人员薪酬与绩效管理制度》和《限制性股票激励计划实施考核管理办法》等。

董事会薪酬与考核委员会制定公司高级管理人员年度绩效考核方案，对公司高级管理人员进行年度绩效考核，并对公司薪酬制度执行情况进行监督。

公司对高级管理人员和核心骨干人员推出了限制性股票激励计划。报告期内，公司第一个限制性股票解锁，有效地激励公司管理层和核心人员与公司共同成长。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016-04-29	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	具有以下特征的缺陷，应认定为财务报告重大缺陷：A、该缺陷涉及董事、监事、和高级管理人员舞弊；B、对已签发公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；C、注册会计师发现的但未被内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；D、审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效；E、公司内部控	非财务报告内部控制缺陷定性标准，主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判断。缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标，则认定为重大缺陷；缺陷发生的可能性较高，会显著

	<p>制环境无效。</p> <p>具有以下特征的缺陷,应认定为财务报告重要缺陷: A、未依照公认会计准则选择和应用会计政策; B、未建立反舞弊程序和控制措施; C、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制; D、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷,则认定为一般缺陷。</p>	<p>降低工作效率或效果,或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标,则认定为重要缺陷; 缺陷发生的可能性较小,会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标,则认定为一般缺陷。</p>
定量标准	<p>潜在错报金额大于或等于扣除非经常性损益前利润总额的 5%, 则认定为重大缺陷; 潜在错报金额小于扣除非经常性损益前利润总额的 5%但大于或等于扣除非经常性损益前利润总额的 2%, 则认定为重要缺陷; 潜在错报金额小于扣除非经常性损益前利润总额的 2%, 则认定为一般缺陷。</p>	<p>直接损失金额大于或等于扣除非经常性损益前利润总额的 5%, 则认定为重大缺陷; 直接损失金额小于扣除非经常性损益前利润总额的 5%但大于或等于扣除非经常性损益前利润总额的 2%, 则认定为重要缺陷; 直接损失金额小于扣除非经常性损益前利润总额的 2%时, 则认定为一般缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量 (个)	0	
非财务报告重大缺陷数量 (个)	0	
财务报告重要缺陷数量 (个)	0	
非财务报告重要缺陷数量 (个)	0	

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 04 月 27 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字(2016)第 110ZA1662 号
注册会计师姓名	江永辉、张在强

审计报告正文

北京北陆药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京北陆药业股份有限公司（以下简称北陆药业公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

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

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 江永辉

中国注册会计师 张在强

中国·北京

二〇一六年四月二十七日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京北陆药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	268,424,698.12	145,283,001.50
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	490,440.18	10,796,998.56
应收账款	175,997,007.92	154,086,854.53
预付款项	5,421,339.05	3,459,540.25
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	14,384,659.66	8,232,475.30
买入返售金融资产		
存货	82,480,250.98	81,185,817.56
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	785,025.13	914,922.85
流动资产合计	547,983,421.04	403,959,610.55
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	10,106,615.90	6,106,615.90
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	29,623,314.70	30,677,710.50
投资性房地产	18,469,836.74	19,098,385.58
固定资产	188,421,292.42	153,820,280.90
在建工程	50,117,037.61	42,878,047.23
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	35,436,609.99	24,955,995.89
开发支出	16,388,514.69	17,110,419.96
商誉	134,417,914.22	194,678,330.67
长期待摊费用	7,826,096.03	4,269,683.35
递延所得税资产	7,526,545.40	8,783,278.94
其他非流动资产	3,703,154.66	666,572.88
非流动资产合计	502,036,932.36	503,045,321.80
资产总计	1,050,020,353.40	907,004,932.35
流动负债：		

短期借款	31,899,250.00	60,055,380.81
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	10,602,486.67	13,940,869.83
预收款项	1,120,063.49	610,871.19
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,778,291.29	4,400,180.89
应交税费	11,469,015.02	20,563,233.70
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,278,713.08	102,182,251.78
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	78,147,819.55	201,752,788.20
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	36,464,291.59	35,292,791.59
递延所得税负债	2,775,939.66	3,168,927.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	39,240,231.25	38,461,718.65
负债合计	117,388,050.80	240,214,506.85
所有者权益：		
股本	330,509,651.00	311,273,808.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	328,672,801.90	99,132,667.01
减：库存股	16,304,204.00	20,849,916.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	48,171,348.35	44,138,138.31
一般风险准备		
未分配利润	200,113,284.75	189,963,163.05
归属于母公司所有者权益合计	891,162,882.00	623,657,860.37
少数股东权益	41,469,420.60	43,132,565.13
所有者权益合计	932,632,302.60	666,790,425.50
负债和所有者权益总计	1,050,020,353.40	907,004,932.35

法定代表人：王代雪

主管会计工作负责人：李弘

会计机构负责人：李弘

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	259,308,641.05	119,900,543.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	490,440.18	10,796,998.56
应收账款	146,593,995.13	130,584,462.67
预付款项	5,299,106.05	2,749,407.75
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,239,637.09	3,264,461.90
存货	80,673,841.82	80,846,295.38
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	785,025.13	914,922.85
流动资产合计	497,390,686.45	349,057,093.09
非流动资产：		
可供出售金融资产	10,106,615.90	6,106,615.90
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	192,935,514.70	234,677,710.50
投资性房地产	18,469,836.74	19,098,385.58
固定资产	176,911,063.77	147,744,777.58
在建工程	50,117,037.61	42,878,047.23
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	17,229,609.99	4,606,995.89
开发支出	16,388,514.69	17,110,419.96
商誉		
长期待摊费用	1,592,075.68	1,952,743.60
递延所得税资产	5,687,992.32	7,748,521.89
其他非流动资产	2,284,854.66	146,572.88
非流动资产合计	491,723,116.06	482,070,791.01
资产总计	989,113,802.51	831,127,884.10
流动负债：		
短期借款	31,899,250.00	50,055,380.81
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	6,278,636.10	11,537,151.10
预收款项	972,063.49	580,871.19
应付职工薪酬	4,778,291.29	4,400,180.89
应交税费	9,646,454.71	17,066,281.58
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,051,933.32	101,930,222.74
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	71,626,628.91	185,570,088.31
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	26,324,291.59	29,652,791.59
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,324,291.59	29,652,791.59
负债合计	97,950,920.50	215,222,879.90
所有者权益：		
股本	330,509,651.00	311,273,808.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	328,672,801.90	99,132,667.01
减：库存股	16,304,204.00	20,849,916.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	48,171,348.35	44,138,138.31
未分配利润	200,113,284.76	182,210,306.88
所有者权益合计	891,162,882.01	615,905,004.20
负债和所有者权益总计	989,113,802.51	831,127,884.10

法定代表人：王代雪

主管会计工作负责人：李弘

会计机构负责人：李弘

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	491,430,959.90	439,980,365.54
其中：营业收入	491,430,959.90	439,980,365.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	445,727,818.38	328,655,557.61
其中：营业成本	131,126,594.89	120,252,028.21
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	5,423,470.19	4,663,046.71
销售费用	180,841,715.02	168,174,659.91
管理费用	63,920,546.21	38,061,975.25
财务费用	1,714,995.54	-5,603,654.08
资产减值损失	62,700,496.53	3,107,501.61
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,054,395.80	-187,527.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,054,395.80	-187,527.93
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	44,648,745.72	111,137,280.00
加：营业外收入	5,005,753.93	4,941,011.12
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,649,798.20	2,099,167.19
其中：非流动资产处置损失	381,619.49	7,067.19
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	48,004,701.45	113,979,123.93
减：所得税费用	17,088,601.79	19,814,427.80
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	30,916,099.66	94,164,696.13

归属于母公司所有者的净利润	32,579,244.19	86,768,938.23
少数股东损益	-1,663,144.53	7,395,757.90
六、其他综合收益的税后净额		
归属于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	30,916,099.66	94,164,696.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,579,244.19	86,768,938.23
归属于少数股东的综合收益总额	-1,663,144.53	7,395,757.90
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.11	0.28
(二) 稀释每股收益	0.11	0.28

法定代表人：王代雪

主管会计工作负责人：李弘

会计机构负责人：李弘

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	424,869,586.14	412,071,769.46
减：营业成本	121,530,021.46	117,252,505.42
营业税金及附加	5,306,525.09	4,627,840.21
销售费用	164,775,179.52	166,608,747.15
管理费用	35,495,446.04	33,366,763.29
财务费用	1,321,224.77	-5,700,562.88
资产减值损失	42,216,594.69	2,253,852.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,054,395.80	-187,527.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,054,395.80	-187,527.93
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	53,170,198.77	93,475,096.28
加：营业外收入	4,997,953.93	4,941,011.02
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,587,843.17	2,099,167.19
其中：非流动资产处置损失	353,365.80	7,067.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	56,580,309.53	96,316,940.11
减：所得税费用	16,248,209.16	17,300,858.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,332,100.37	79,016,082.06
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	40,332,100.37	79,016,082.06
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：王代雪

主管会计工作负责人：李弘

会计机构负责人：李弘

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	525,514,009.35	434,337,539.78
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,997,335.23	13,325,613.17
经营活动现金流入小计	535,511,344.58	447,663,152.95
购买商品、接受劳务支付的现金	114,354,571.15	127,512,679.08
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	86,808,970.38	56,169,822.32
支付的各项税费	80,506,711.46	65,763,548.28
支付其他与经营活动有关的现金	172,987,856.87	156,109,567.16
经营活动现金流出小计	454,658,109.86	405,555,616.84
经营活动产生的现金流量净额	80,853,234.72	42,107,536.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	125,800.00	
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	125,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,233,785.61	42,985,650.28
投资支付的现金	4,000,000.00	33,865,238.43
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	80,000,000.00	104,865,097.37
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	153,233,785.61	181,715,986.08

投资活动产生的现金流量净额	-153,107,985.61	-181,715,986.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	245,999,974.70	20,633,316.00
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	31,899,250.00	50,055,380.81
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	277,899,224.70	70,688,696.81
偿还债务支付的现金	60,055,380.81	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,193,496.70	31,352,258.43
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	253,899.68	
筹资活动现金流出小计	82,502,777.19	31,352,258.43
筹资活动产生的现金流量净额	195,396,447.51	39,336,438.38
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	123,141,696.62	-100,272,011.59
加：期初现金及现金等价物余额	145,283,001.50	342,132,349.71
六、期末现金及现金等价物余额	268,424,698.12	241,860,338.12

法定代表人：王代雪

主管会计工作负责人：李弘

会计机构负责人：李弘

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	465,296,952.44	424,026,778.53
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,181,277.98	8,292,124.68
经营活动现金流入小计	470,478,230.42	432,318,903.21
购买商品、接受劳务支付的现金	101,869,944.37	124,655,173.21
支付给职工以及为职工支付的现金	67,443,024.19	53,455,059.87
支付的各项税费	75,033,017.54	65,561,858.98
支付其他与经营活动有关的现金	152,581,438.39	153,322,854.71
经营活动现金流出小计	396,927,424.49	396,994,946.77
经营活动产生的现金流量净额	73,550,805.93	35,323,956.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	100,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	100,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,072,489.69	42,576,708.83
投资支付的现金	4,000,000.00	157,865,238.43
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	80,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	140,072,489.69	200,441,947.26
投资活动产生的现金流量净额	-139,972,489.69	-200,441,947.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	245,999,974.70	20,633,316.00
取得借款收到的现金	31,899,250.00	50,055,380.81
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	277,899,224.70	70,688,696.81
偿还债务支付的现金	50,055,380.81	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,760,163.38	31,225,175.10
支付其他与筹资活动有关的现金	253,899.68	
筹资活动现金流出小计	72,069,443.87	31,225,175.10
筹资活动产生的现金流量净额	205,829,780.83	39,463,521.71
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	139,408,097.07	-125,654,469.11
加：期初现金及现金等价物余额	119,900,543.98	245,555,013.09
六、期末现金及现金等价物余额	259,308,641.05	119,900,543.98

法定代表人：王代雪

主管会计工作负责人：李弘

会计机构负责人：李弘

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	311,273,808.00				99,132,667.01	20,849,916.00			44,138,138.31		189,963,163.05	43,132,565.13	666,790,425.50
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	311,273,808.00				99,132,667.01	20,849,916.00			44,138,138.31		189,963,163.05	43,132,565.13	666,790,425.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,235,843.00				229,540,134.89	-4,545,712.00			4,033,210.04		10,150,121.70	-1,663,144.53	265,841,877.10
（一）综合收益总额											32,579,244.19	-1,663,144.53	30,916,099.66
（二）所有者投入和减少资本	19,235,843.00				229,540,134.89	-4,545,712.00							253,321,689.89
1. 股东投入的普通股	19,379,843.00				226,308,810.95								245,688,653.95
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	-144,000.00				3,231,323.94	-4,545,712.00							7,633,035.94
4. 其他													
（三）利润分配									4,033,210.04		-22,429,122.49		-18,395,912.45
1. 提取盈余公积									4,033,210.04		-4,033,210.04		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-18,395,912.45		-18,395,912.45
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	330,509,651.00				328,672,801.90	16,304,204.00			48,171,348.35		200,113,284.75	41,469,420.60	932,632,302.60

法定代表人：王代雪

主管会计工作负责人：李弘

会计机构负责人：李弘

上期金额

单位：元

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	305,498,208.00				75,888,184.68				36,236,530.10		141,758,065.83		559,380,988.61
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	305,498,208.00				75,888,184.68				36,236,530.10		141,758,065.83		559,380,988.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,775,600.00				23,244,482.33	20,849,916.00		7,901,608.21		48,205,097.22	43,132,565.13		107,409,436.89
（一）综合收益总额										86,768,938.23	7,395,757.90		94,164,696.13
（二）所有者投入和减少资本	5,775,600.00				23,244,482.33	20,849,916.00					35,736,807.23		43,906,973.56
1. 股东投入的普通股											35,736,807.23		35,736,807.23
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	5,775,600.00				23,244,482.33	20,849,916.00							8,170,166.33
4. 其他													
（三）利润分配								7,901,608.21		-38,563,841.01			-30,662,232.80
1. 提取盈余公积								7,901,608.21		-7,901,608.21			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-30,662,232.80			-30,662,232.80
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	311,273,808.00				99,132,667.01	20,849,916.00		44,138,138.31		189,963,163.05	43,132,565.13		666,790,425.50

法定代表人：王代雪

主管会计工作负责人：李弘

会计机构负责人：李弘

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	311,273,808.00				99,132,667.01	20,849,916.00			44,138,138.31	182,210,306.88	615,905,004.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	311,273,808.00				99,132,667.01	20,849,916.00			44,138,138.31	182,210,306.88	615,905,004.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,235,843.00				229,540,134.89	-4,545,712.00			4,033,210.04	17,902,977.88	275,257,877.81
（一）综合收益总额										40,332,100.37	40,332,100.37
（二）所有者投入和减少资本	19,235,843.00				229,540,134.89	-4,545,712.00					253,321,689.89
1. 股东投入的普通股	19,379,843.00				226,308,810.95						245,688,653.95
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	-144,000.00				3,231,323.94	-4,545,712.00					7,633,035.94
4. 其他											
（三）利润分配									4,033,210.04	-22,429,122.49	-18,395,912.45
1. 提取盈余公积									4,033,210.04	-4,033,210.04	
2. 对所有者（或股东）的分配										-18,395,912.45	-18,395,912.45
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	330,509,651.00				328,672,801.90	16,304,204.00			48,171,348.35	200,113,284.76	891,162,882.01

法定代表人：王代雪

主管会计工作负责人：李弘

会计机构负责人：李弘

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	305,498,208.00				75,888,184.68				36,236,530.10	141,758,065.83	559,380,988.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	305,498,208.00				75,888,184.68				36,236,530.10	141,758,065.83	559,380,988.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,775,600.00				23,244,482.33	20,849,916.00			7,901,608.21	40,452,241.05	56,524,015.59
（一）综合收益总额										79,016,082.06	79,016,082.06
（二）所有者投入和减少资本	5,775,600.00				23,244,482.33	20,849,916.00					8,170,166.33
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	5,775,600.00				23,244,482.33	20,849,916.00					8,170,166.33
4. 其他											
（三）利润分配									7,901,608.21	-38,563,841.01	-30,662,232.80
1. 提取盈余公积									7,901,608.21	-7,901,608.21	
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,662,232.80	-30,662,232.80
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	311,273,808.00				99,132,667.01	20,849,916.00			44,138,138.31	182,210,306.88	615,905,004.20

法定代表人：王代雪

主管会计工作负责人：李弘

会计机构负责人：李弘

三、公司基本情况

1、公司概况

北京北陆药业股份有限公司（以下简称 公司）系经北京市人民政府经济体制改革办公室京政体改股函（2001）10 号文批准，由北京北陆药业有限公司依法整体变更设立。

北京北陆药业有限公司的前身为北京北陆医药化工公司，系 1992 年 8 月由王代雪出资 30 万元组建；1996 年 5 月，经北京市新技术产业开发实验区股份制改革领导小组办公室京试股（1996）6 号文批准，北京北陆医药化工公司改制为股份合作制企业，王代雪将其中 26.48% 股权转让给其他 37 名自然人股东，公司名称变更为北京北陆医药化工集团，注册资本增至人民币 160 万元；1999 年 7 月，北京北陆医药化工集团股权调整，调整后王代雪、洪薇、姚振萍分别持有 80%、10%、10% 股权。

1999 年 9 月 10 日，经北京市工商行政管理局核准，王代雪、北京科技风险投资股份有限公司、洪薇、姚振萍出资组建北京北陆药业有限公司，王代雪以其拥有的北京北陆医药化工集团经评估的净资产 1,029.26 万元和现金 380.74 万元、洪薇以其拥有的北京北陆医药化工集团经评估的净资产 257.32 万元和现金 95.18 万元、姚振萍以其拥有的北京北陆医药化工集团经评估的净资产 257.32 万元和现金 95.18 万元出资，北京科技风险投资股份有限公司以 1,410 万元现金出资。北京市工商行政管理局于 1999 年 9 月 10 日核发企业法人营业执照，注册资本为 3,525 万元，其中，王代雪出资 1,410 万元，占 40%；北京科技风险投资股份有限公司出资 1,410 万元，占 40%；洪薇出资 352.50 万元，占 10%；姚振萍出资 352.50 万元，占 10%。

经北京北陆药业有限公司第一届股东会第一次临时会议决议，重庆三峡油漆股份有限公司（以下简称“三峡油漆”）分别受让北京科技风险投资股份有限公司、王代雪、洪薇、姚振萍持有的北京北陆药业有限公司 10%、10%、2.5%、2.5% 股权，本次转让后，北京科技风险投资股份有限公司、王代雪、三峡油漆、洪薇、姚振萍分别持有北京北陆药业有限公司 30%、30%、25%、7.5%、7.5% 股权。

经北京北陆药业有限公司第二届股东会第二次临时会议决议，并经北京市人民政府经济体制改革办公室京政体改股函（2001）10 号文批准，北京北陆药业有限公司依法整体变更为股份公司。变更基准日为 2000 年 9 月 30 日，变更基准日净资产 38,388,492.72 元折为 3,838.8491 万股。变更后公司于 2001 年 2 月 8 日领取注册号为 1100001422250 的企业法人营业执照。

2008 年 2 月 26 日，姚振萍将其持有的公司 30,000 股股份转让给王代雪。

经 2007 年度股东大会决议，公司向在册股东王代雪、洪薇及特定投资者盈富泰克创业投资有限公司（以下简称“盈富泰克”）、段贤柱、武杰、刘宁、李弘非公开发行 1,250 万股，本次增发后，王代雪、北京科技风险投资股份有限公司、三峡油漆、盈富泰克、洪薇、姚振萍、段贤柱、武杰、刘宁、李弘分别持有公司的股权比例为 28.19%、22.63%、18.86%、14.74%、6.84%、5.60%、1.87%、0.49%、0.39%、0.39%。增发后股本为 50,888,491 股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1009 号文核准，公司采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股 1,700 万股，发行后股本为 67,888,491 股。

根据 2009 年度股东大会决议，公司以资本公积按每 10 股转增 5 股比例转增股本 33,944,245 股，转增后股本为 101,832,736 股。

根据 2010 年度股东大会决议，公司以资本公积按每 10 股转增 5 股比例转增股本 50,916,368 股，转增后股本为 152,749,104 股。

根据 2012 年度股东大会决议，公司以资本公积按每 10 股转增 10 股比例转增股本 152,749,104 股，转增后股本为 305,498,208 股。

根据 2014 年度股东大会决议，公司向激励对象授予限制性股票 5,775,600 股，授予完成后股本为 311,273,808 股。

2015 年 3 月 27 日，公司第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，将第一批限制性股票激励计划中不符合解锁条件 144,000 股予以回购。回购完成后，公司股本为 311,129,808 股。本次变更经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“致同验字（2015）第 110ZC0176 号”验资报告予以验证。

根据 2014 年第三次临时股东大会决议并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1869 号文核准，公司非公开发行人民币普通股（A 股）19,379,843 股（每股面值 1 元），变更后的注册资本为人民币 330,509,651 元，股本 330,509.651 股。本次变更经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“致同验字（2015）第 110ZC0522 号”验资报告予以验证。

公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。目前设影像诊断事业部、中枢神经事业部、商务中心、研发中心、药厂、计财部、董事会办公室、人力资源部、法务部、总经理办公室及内审部等部门。拥有子公司 1 家深圳市中美康士生物科技有限公司，孙公司 2 家北京纽赛尔生物科技有限公司和深圳市中美康士肿瘤生物细胞研究所。

公司及子公司属医药制造企业。公司核心产品主要涉及对比剂、降糖药、抗焦虑药、肿瘤生物免疫细胞免疫治疗技术等医药领域，客户主要为各地医药流通企业。

本财务报表及财务报表附注业经公司第五届董事会第 23 次会议于 2016 年 4 月 27 日批准。

公司本年度合并范围包括子公司“深圳市中美康士生物科技有限公司”和 2 个孙公司“北京纽赛尔生物科技有限公司”和“深圳市中美康士肿瘤生物细胞研究所”，合并范围较上年无变化，子公司及孙公司情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

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：

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、16、附注三、19、附注三、20 和附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之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起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由公司编制。在编制合并财务报表时，公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交

易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用

直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- 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本集团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者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致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，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、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，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为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销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余

额。

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，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、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	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项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	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

13、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(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

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货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

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。公司能够对被投资单位施加重大影响的，为公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日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

允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行

潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，公司计提资产减值的方法见附注三、21。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团采用年限平均法计提折旧。

16、固定资产

（1）确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。□ 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。□ 本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。□

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	3	2.43-3.23
机器设备	年限平均法	5-12	3	8.08-19.40
运输设备	年限平均法	7	3	13.86
电子及其他设备	年限平均法	3-10	3	9.70-32.33

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本集团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集团。②本集团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集团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本集团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，只有本集团才能使用。

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。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

17、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，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

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术、专利权技术、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	46	直线摊销法	
非专利技术	10	直线摊销法	

专利权	10	直线摊销法	
软件	5	直线摊销法	

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

- (1) 不需临床试验：申请取得专业审评受理开始资本化；
- (2) 需临床试验：获得国家药监局药物临床试验批件开始资本化；
- (3) 外购技术：技术转让费可资本化，后续研发支出根据上述条件处理。

22、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团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

本集团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：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认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，本集团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应当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，按照本集团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，在授予日以本集团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，按照本集团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。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消

的除外), 本集团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, 本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

本企业无优先股和永续债等其他金融工具

28、收入

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时, 本集团确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

①本集团药品销售收入确认的具体方法如下:

发出产品并开具出库单、取得物流公司签字的发运凭证后开具发票确认收入。

②本集团细胞免疫治疗业务收入确认的具体方法如下：

医院使用细胞之后，取得医院开具的开票确认单时，确认收入。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，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

与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本集团对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法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，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。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团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

未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

32、其他重要的会计政策和会计估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

回购股份

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转上或注销公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

限制性股票

股权激励计划中，公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和长期应付款。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据《企业会计准则解释第 7 号》，公司变更限制性股票在等待期内发放现金股利的会计处理和基本每股收益、稀释每股收益的计算方法，公司对上述会计政策变更采用追溯调整法处理。	董事会审批	见说明
根据《企业会计准则解释第 7 号》，因限制性股票回购义务确认的负债计入其他应付款。		

说明：根据《企业会计准则解释第 7 号》相关规定，追溯调整 2014 年发放现金股利处理，调增 2014 年末未分配利润 457,248.00 元；调整 2015 年发放现金股利处理，调增未分配利润 265,376.00 元。上述事项，累计调整未分配利润 722,624.00 元。

根据《企业会计准则解释第 7 号》相关规定，将因限制性股票回购义务确认的负债计入长期应付款金额 16,304,204.00 元调整至其他应付款

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠

(1) 北京北陆药业股份有限公司

经复审，公司 2014 年 10 月 30 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局核发的编号为 GR201411001796 的高新技术企业证书，有效期三年。2015 年度执行 15% 的企业所得税税率。

(2) 深圳市中美康士生物科技有限公司

深圳市中美康士生物科技有限公司 2014 年 9 月 30 日取得深圳市科学创新委员会、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局核发的编号为 GR201444200992 的高新技术企业证书，有效期三年。2015 年度执行 15% 的企业所得税税率。

根据深圳市南山区国家税务局 2015 年 9 月 8 日的发布的深国税南减免备【2015】1064 号的《深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠备案通知书》，深圳市中美康士生物科技有限公司免征增值税，有效期 36 个月截止到 2018 年 9 月 7 日。

3、其他

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	63,208.65	19,503.07
银行存款	268,361,489.47	145,263,498.43
合计	268,424,698.12	145,283,001.50

其他说明

期末，本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	490,440.18	10,796,998.56
合计	490,440.18	10,796,998.56

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,629,346.73	
合计	6,629,346.73	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

其他说明

公司对已背书或贴现但尚未到期的票据负有连带追索义务；

期末不存在因出票人未履约而转应收账款的票据。

5、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	188,006,121.67	100%	12,009,113.75	6.39%	175,997,007.92	164,251,756.29	100%	10,164,901.76	6.19%	154,086,854.53
合计	188,006,121.67	100%	12,009,113.75	6.39%	175,997,007.92	164,251,756.29	100%	10,164,901.76	6.19%	154,086,854.53

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			
一年以内	175,391,443.32	8,769,572.17	5.00%
1 年以内小计	175,391,443.32	8,769,572.17	5.00%
1 至 2 年	6,892,713.97	689,271.39	10.00%
2 至 3 年	1,553,560.03	466,068.01	30.00%
3 年以上	4,168,404.35	2,084,202.18	50.00%
合计	188,006,121.67	12,009,113.75	6.39%

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 1,844,211.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期不存在核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 39,121,475.95 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 20.80%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,956,073.80 元。

(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

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,028,959.45	92.77%	3,364,613.56	97.25%
1 至 2 年	358,879.60	6.62%	14,926.69	0.43%
2 至 3 年	3,500.00	0.06%	30,000.00	0.87%
3 年以上	30,000.00	0.55%	50,000.00	1.45%
合计	5,421,339.05	—	3,459,540.25	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,412,955.06 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 62.96%。

7、应收利息

无

8、应收股利

无

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						3,642,828.08	42.41%			3,642,828.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,338,236.19	100.00%	953,576.53	6.22%	14,384,659.66	4,947,355.66	57.59%	357,708.44	7.23%	4,589,647.22
合计	15,338,236.19	100.00%	953,576.53	6.22%	14,384,659.66	8,590,183.74	100.00%	357,708.44	4.16%	8,232,475.30

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	14,226,637.53	711,331.87	5.00%
1 年以内小计	14,226,637.53	711,331.87	5.00%
1 至 2 年	727,000.21	72,700.02	10.00%
2 至 3 年	113,772.95	34,131.89	30.00%
3 年以上	270,825.50	135,412.75	50.00%
合计	15,338,236.19	953,576.53	6.21%

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 595,868.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(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	14,396,396.74	3,843,236.53
保证金	86,020.00	276,450.00
其他往来款	855,819.45	4,470,497.21
合计	15,338,236.19	8,590,183.74

(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
熊伟	备用金	1,509,378.14	1 年以内	9.84%	75,468.91
王鹏	备用金	1,026,000.00	1 年以内	6.69%	51,300.00
杨滢	备用金	802,500.00	1 年以内	5.23%	40,125.00
洪彦	备用金	684,000.00	1 年以内	4.46%	34,200.00
陶寿文	备用金	676,310.00	1 年以内	4.41%	33,815.50
合计	—	4,698,188.14	—	30.63%	234,909.41

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(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

10、存货
(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,052,228.90		33,052,228.90	44,391,620.29		44,391,620.29
在产品	28,829,675.58		28,829,675.58	28,425,615.12		28,425,615.12
库存商品	19,626,105.18		19,626,105.18	6,142,065.02		6,142,065.02
周转材料	222,057.61		222,057.61	2,226,517.13		2,226,517.13
发出商品	750,183.71		750,183.71			
合计	82,480,250.98		82,480,250.98	81,185,817.56		81,185,817.56

(2) 存货跌价准备

期末存货未出现减值情形，不需计提跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

11、划分为持有待售的资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、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	785,025.13	914,922.85
合计	785,025.13	914,922.85

14、可供出售金融资产
(1) 可供出售金融资产情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	10,106,615.90		10,106,615.90	6,106,615.90		6,106,615.90
按成本计量的	10,106,615.90		10,106,615.90	6,106,615.90		6,106,615.90
合计	10,106,615.90		10,106,615.90	6,106,615.90		6,106,615.90

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

(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		
中技经投资顾问股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					5.00%	
北京裕琪泰药业有限公司	106,615.90			106,615.90					2.00%	
北京创金兴业投资中心（有限合伙）	3,000,000.00	4,000,000.00		7,000,000.00					1.92%	
合计	6,106,615.90	4,000,000.00		10,106,615.90					—	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

(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

公司对中技经投资顾问股份有限公司、北京裕琪泰药业有限公司、北京创金兴业投资中心（有限合伙）不具有控制、共同控制或重大影响，中技经投资顾问股份有限公司、北京裕琪泰药业有限公司、北京创金兴业投资中心（有限合伙）在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量，公司按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》将对其的权益投资列入可供出售的金融资产，按成本法计量。

本年按照对北京创金兴业投资中心（有限合伙）的投资协议约定投入第二批投资款 4,000,000.00 元。

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

无

(2) 期末重要的持有至到期投资

无

(3) 本期重分类的持有至到期投资

无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
南京世和基因生物技术有限公司	30,677,710.50			-1,054,395.80							29,623,314.70	
小计	30,677,710.50			-1,054,395.80							29,623,314.70	
合计	30,677,710.50			-1,054,395.80							29,623,314.70	

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	22,031,613.50			22,031,613.50
1.期初余额	22,031,613.50			22,031,613.50
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	22,031,613.50			22,031,613.50
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,933,227.92			2,933,227.92
2.本期增加金额	628,548.84			628,548.84
(1) 计提或摊销	628,548.84			628,548.84
3.本期减少金额				
(1) 处置				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,561,776.76			3,561,776.76
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	18,469,836.74			18,469,836.74
2.期初账面价值	19,098,385.58			19,098,385.58

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	119,071,346.49	54,563,083.77	4,866,984.43	22,365,601.10	200,867,015.79
2.本期增加金额	26,317,530.78	15,746,941.28	176,959.00	10,220,512.00	52,461,943.06
(1) 购置	273,900.00	3,268,444.46	176,959.00	9,110,256.49	12,829,559.95
(2) 在建工程转入	26,043,630.78	12,478,496.82		1,110,255.51	39,632,383.11
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	2,356,535.57	3,271,842.00	98,192.00	21,231.62	5,747,801.19
(1) 处置或报废		3,271,842.00	98,192.00	21,231.62	3,391,265.62
(2) 其他减少	2,356,535.57				2,356,535.57
4.期末余额	143,032,341.70	67,038,183.05	4,945,751.43	32,564,881.48	247,581,157.66
二、累计折旧					
1.期初余额	21,084,777.60	12,924,242.06	1,841,624.47	11,196,090.76	47,046,734.89

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
2.本期增加金额	4,258,668.61	6,176,216.84	802,387.08	4,658,727.95	15,896,000.48
(1) 计提	4,258,668.61	6,176,216.84	802,387.08	4,658,727.95	15,896,000.48
3.本期减少金额	895,282.25	2,821,054.90	45,938.31	20,594.67	3,782,870.13
(1) 处置或报废		2,821,054.90	45,938.31	20,594.67	2,887,587.88
(2) 转入在建	895,282.25				895,282.25
4.期末余额	24,448,163.96	16,279,404.00	2,598,073.24	15,834,224.04	59,159,865.24
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	118,584,177.74	50,758,779.05	2,347,678.19	16,730,657.44	188,421,292.42
2.期初账面价值	97,986,568.89	41,638,841.71	3,025,359.96	11,169,510.34	153,820,280.90

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
九味生产线改造	4,086,049.53		4,086,049.53	30,442,076.18		30,442,076.18
创新基地	32,230,983.21		32,230,983.21	8,762,618.91		8,762,618.91
设备安装	4,617,794.87		4,617,794.87			

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
研发中心				3,673,352.14		3,673,352.14
沧州工厂	9,182,210.00		9,182,210.00			
合计	50,117,037.61		50,117,037.61	42,878,047.23		42,878,047.23

(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
九味生产线改造	53,600,000.00	30,442,076.18	14,046,828.47	39,632,383.11	770,472.01	4,086,049.53	84.80%	85.00				其他
创新基地	52,880,000.00	8,762,618.91	23,468,364.30			32,230,983.21	76.14%	76.00				其他
沧州工厂	177,230,000.00		9,182,210.00			9,182,210.00	13.04%	13.00				其他
合计	283,710,000.00	39,204,695.09	46,697,402.77	39,632,383.11	770,472.01	45,499,242.74	—	—				—

其他说明：其他减少 770,472.01 元为试生产产品成本转出

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

21、工程物资

无

22、固定资产清理

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产
 适用 不适用

24、油气资产
 适用 不适用

25、无形资产
(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,400,000.00	192,400.00	24,498,717.63	2,389,782.03	29,480,899.66
2.本期增加金额	9,302,560.00		4,154,150.80	251,747.02	13,708,457.82
(1) 购置	9,302,560.00			251,747.02	9,554,307.02
(2) 内部研发			4,154,150.80		4,154,150.80
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	11,702,560.00	192,400.00	28,652,868.43	2,641,529.05	43,189,357.48
二、累计摊销					
1.期初余额	578,261.30	93,153.16	2,462,356.26	1,391,133.05	4,524,903.77
2.本期增加金额	98,686.77	29,239.92	2,798,116.26	301,800.77	3,227,843.72
(1) 计提	98,686.77	29,239.92	2,798,116.26	301,800.77	3,227,843.72
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	676,948.07	122,393.08	5,260,472.52	1,692,933.82	7,752,747.49
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	11,025,611.93	70,006.92	23,392,395.91	948,595.23	35,436,609.99
2.期初账面价值	1,821,738.70	99,246.84	22,036,361.37	998,648.98	24,955,995.89

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 66.34%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
盐酸文拉法辛		1,322,004.82			1,322,004.82	
阿立哌唑	746,509.44	699,770.92			699,770.92	746,509.44
瑞替加滨	5,532,721.88	1,045,171.56			374,258.85	6,203,634.59
一种制剂工艺优化		587,772.75			587,772.75	
瑞格列奈新规格		1,189,100.01			1,189,100.01	
盐酸维拉佐酮及片剂	2,700,000.00	899,923.91			899,923.91	2,700,000.00
治疗 2 型糖尿病药 1		452,302.74			452,302.74	
抗抑郁新药 BL2014-1		948,009.65			723,009.65	225,000.00
碘克沙醇注射液新增规格 100ml: 27g		978,501.14			770,908.32	207,592.82
碘克沙醇注射液新增规格 100ml: 32g	2,136,044.87	2,989.21		2,139,034.08		
碘帕醇新规格 50ml:15g(I)		401,444.44			401,444.44	
碘帕醇注射液 50mg: 18.5g (I)	1,728,040.55	257,076.17		1,985,116.72		
碘帕醇新规格 100ml:30g(I)		671,628.13			671,628.13	
碘帕醇新规格 100ml:37g(I)		1,088,396.68			1,088,396.68	
九味镇心颗粒		2,138,581.81			2,138,581.81	
钆贝葡胺	4,267,103.22	2,038,674.62				6,305,777.84
其他		2,004,633.74			2,004,633.74	
免疫细胞免疫治疗肿瘤技术		4,427,570.00			4,427,570.00	
抗肿瘤免疫细胞免疫治疗技术的产业化		12,045,114.82			12,045,114.82	
抗肿瘤 CTL 自分泌 PD-1/CTLA-4 双特异性抗体的技术研发		969,322.05			969,322.05	
基因修饰增强抗肿瘤 CTL 抑瘤效果的转化研究		4,113,678.43			4,113,678.43	
合计	17,110,419.96	38,281,667.61		4,124,150.80	34,879,422.08	16,388,514.69

其他说明

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
阿立哌唑	2010 年 9 月	详见说明①	CDE 排队待审评
瑞替加滨	2012 年 1 月	详见说明①	已取得临床试验批件
盐酸维拉佐酮及片剂	2013 年 1 月	详见说明①	CDE 排队待审评
抗抑郁新药 BL2014-1	2015 年 12 月	详见说明②	排队申请专利
碘克沙醇注射液新增规格 100ml: 27g	2015 年 10 月	CDE 评审受理	CDE 排队 待审评
钆贝葡胺	2012 年 11 月	CDE 评审受理	CDE 排队待审评

说明①：“阿立哌唑”、“瑞替加滨”、“盐酸维拉佐酮及片剂”为外购技术在购买时已经满足了资本化的条件：

(1) 公司该技术有严格的立项可行性报告，已有比较成熟的技术做支撑。此技术为外购，已申报临床试验。

(2) 公司针对该技术设立专门的研发小组，本期持续推进研发。

(3) 该三项技术很可能未来为公司带来经济利益。

(4) 公司拥有多项专利及非专利技术；有较为成熟的专业研发团队；公司有专门小组负责该技术的后续研发。

(5) 公司通过财务人员设置辅助核算可以可靠计量其支出。

说明②：抗抑郁新药 BL2014-1 是公司与上海医药工业研究院合作研发的项目，合作过程中共同申报了 2 项关于制备方法和晶型的发明专利。由于与上海医药工业研究院合作终止，双方确认上述 2 项专利申请权归我司所有。公司共支付开发费 45 万元，上海医药工业研究院返还开发费 22.5 万元，公司以实际使用的 22.5 万元作为开发支出成本。

说明③：碘克沙醇注射液新增规格 100ml: 27g 和钆贝葡胺不需要临床试验审批。在北京市食品药品监督管理局初审通过后提交国家食品药品监督管理局专业评审受理时开始资本化。

说明④：本期末，开发支出中项目不存在减值迹象。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
深圳市中美康士生物科技有限公司	167,934,100.31	167,934,100.31				167,934,100.31
北京纽赛尔生物科技有限公司	26,744,230.36	26,744,230.36				26,744,230.36
合计	194,678,330.67	194,678,330.67				194,678,330.67

(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
深圳市中美康士生物科技有限公司		46,984,559.43				46,984,559.43
北京纽赛尔生物科技有限公司		13,275,857.02				13,275,857.02
合计		60,260,416.45				60,260,416.45

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

说明：本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据中和资产评估有限公司 2016 年 4 月 8 日出具的“中和评咨字（2016）第 BJU3002D001 号”评估报告对深圳市中美康士生物科技有限公司的股东全部权益价值评估结果为 32,022.00 万元，公司依照该评估结果对深圳市中美康士生物科技有限公司的商誉计提减值准备 4,698.46 万元。本集团根据中和资产评估有限公司 2016 年 4 月 8 日出具的”中和评咨字（2016）第 BJU3002D002”号评估报告对北京纽赛尔生物科技有限公司的股东全部权益价值评估结果为 2,103.00 万元，公司依照该评估结果北京纽赛尔生物科技有限公司的商誉计提减值准备 1,327.59 万元。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
大门改造费	16,389.12		9,833.28		6,555.84
装修费	4,253,294.23	5,375,000.00	1,808,754.04		7,819,540.19
合计	4,269,683.35	5,375,000.00	1,818,587.32		7,826,096.03

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,941,167.40	1,941,175.10	10,522,610.20	1,583,059.87
股权激励费用	911,510.42	136,726.56	12,848,668.80	1,927,300.32
递延收益	36,324,291.59	5,448,643.74	35,152,791.59	5,272,918.75
合计	50,176,969.41	7,526,545.40	58,524,070.59	8,783,278.94

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	18,506,264.41	2,775,939.66	21,126,180.40	3,168,927.06
合计	18,506,264.41	2,775,939.66	21,126,180.40	3,168,927.06

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		7,526,545.40		8,783,278.94
递延所得税负债		2,775,939.66		3,168,927.06

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	161,522.88	46,683.38
可抵扣亏损	1,076,144.23	212,258.81
合计	1,237,667.11	258,942.19

(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
2019 年	212,258.81	212,258.81	
2020 年	863,885.42		
合计	1,076,144.23	212,258.81	—

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
药厂雨棚	54,509.10	71,722.50
药厂安防监控	56,886.26	74,850.38
预付工程款	969,300.00	520,000.00
预付设备款	2,622,459.30	
合计	3,703,154.66	666,572.88

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	31,899,250.00	60,055,380.81
合计	31,899,250.00	60,055,380.81

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

33、衍生金融负债

 适用 不适用

34、应付票据

无

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	6,589,488.49	6,575,913.18
工程款	1,076,071.00	2,973,377.00
费用	585,033.98	2,225,555.96
设备款	2,351,893.20	2,042,570.70
软件		123,452.99
合计	10,602,486.67	13,940,869.83

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

36、预收款项
(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金	342,875.11	342,875.09
货款	777,188.38	267,996.10
合计	1,120,063.49	610,871.19

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

37、应付职工薪酬
(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,400,180.89	80,782,229.11	80,404,118.71	4,778,291.29
二、离职后福利-设定提存计划		6,404,851.67	6,404,851.67	
合计	4,400,180.89	87,187,080.78	86,808,970.38	4,778,291.29

(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	4,400,180.89	71,432,748.48	71,054,638.08	4,778,291.29
2、职工福利费		1,176,865.28	1,176,865.28	
3、社会保险费		3,692,935.56	3,692,935.56	
其中：医疗保险费		3,269,467.70	3,269,467.70	
工伤保险费		162,376.58	162,376.58	
生育保险费		261,091.28	261,091.28	
4、住房公积金		3,523,742.61	3,523,742.61	
5、工会经费和职工教育经费		263,526.60	263,526.60	
6、短期带薪缺勤		692,410.58	692,410.58	
合计	4,400,180.89	80,782,229.11	80,404,118.71	4,778,291.29

(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		6,096,729.83	6,096,729.83	
2、失业保险费		308,121.84	308,121.84	
合计		6,404,851.67	6,404,851.67	

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,242,943.29	8,346,814.68
营业税		30,342.13
企业所得税	4,501,309.26	11,258,264.49
个人所得税	88,324.67	88,703.47
城市维护建设税	319,910.80	419,959.84
教育费附加	189,916.19	251,489.46
地方教育费附加	126,610.81	167,659.63
合计	11,469,015.02	20,563,233.70

39、应付利息

无

40、应付股利

无

41、其他应付款
(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未支付股权款		80,000,000.00
押金	1,172,278.76	1,130,278.76
其他	781,851.76	576,489.02
工程款	299,416.00	299,416.00
预提费用	443,586.56	
股份支付确认负债	15,581,580.00	20,176,068.00
合计	18,278,713.08	102,182,251.78

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

42、划分为持有待售的负债

无

43、一年内到期的非流动负债

无

44、其他流动负债

无

45、长期借款

无

46、应付债券

无

47、长期应付款

无

48、长期应付职工薪酬

无

49、专项应付款

无

50、预计负债

无

51、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	35,292,791.59	4,500,000.00	3,328,500.00	36,464,291.59	
合计	35,292,791.59	4,500,000.00	3,328,500.00	36,464,291.59	—

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
工程实验室补助	11,637,500.02		1,224,999.96		10,412,500.06	与资产相关
钆贝葡胺原料药及注射液研发补助	1,505,291.57		198,500.04		1,306,791.53	与资产相关
碘克沙醇产业化补助	12,393,333.28		1,430,000.04		10,963,333.24	与资产相关
新建注射剂车间补助	4,116,666.72		474,999.96		3,641,666.76	与资产相关
创新基金	140,000.00				140,000.00	与收益相关
免疫细胞免疫治疗肿瘤技术项目	500,000.00				500,000.00	与收益相关
抗肿瘤免疫细胞产业化项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与收益相关
抗肿瘤 CTL 自分泌 PD-1/CTLA-4 双特异性抗体的计划研发项目		1,500,000.00			1,500,000.00	与收益相关
基因修饰增强抗肿瘤 CTL 抑瘤效果的转化研究项目		3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关
合计	35,292,791.59	4,500,000.00	3,328,500.00		36,464,291.59	—

其他说明：

1、2011 年 12 月 20 日，根据密发改【2011】356 号《关于拨付北京北陆药业股份有限公司生物医学影像用药北京市工程实验室创新能力建设项目建设资金的函》，密云县财政局拨付 12,250,000.00 元，用于工程实验室建设，2014 年 6 月该工程已完工并投入使用。

2、2011 年 12 月，根据《关于下达“新一代磁共振对比剂钆贝葡胺原料药及其注射液研发”经费的通知》，北京市科学技术委员会拨付 2,500,000.00 元，其中 1,985,000.00 元用于购置固定资产，设备已经于 2013 年 12 月开始使用。

3、2012 年 12 月 27 日，根据京发改【2012】1566 号《北京市发展和改革委员会关于北京北陆药业股份有限公司肿瘤 X 射线造影剂碘克沙醇产业化项目补助资金的批复》，密云县财政局拨付 14,300,000.00 元，用于碘克沙醇产业化工程建设，2013 年 8 月该工程已完工并投入使用。

4、2012 年 12 月 27 日，根据发改投资【2012】1938 号《国家发展和改革委员会、工业

和信息化部关于下达产业振兴和技术改造项目（中央评估）2012 年中央预算内投资计划的通知》，密云县财政局拨付 4,750,000.00 元，用于新建注射剂车间建设，2013 年 8 月该工程已完工并投入使用。

5、2014 年 6 月，北京纽赛尔生物科技有限公司与北京高技术创业服务中心签订《北京市科技计划专项课题任务书》，承担“白血病和恶性肿瘤治疗的微移植新技术”课题。北京市科学技术委员会为课题研究提供市财政科技经费 200,000.00 元。2014 年 8 月 1 日收到北京市科学技术委员会的市财政科技经费 140,000.00 元，项目尚未验收。

6、2013 年 12 月 30 日，深圳市中美康士生物科技有限公司与深圳市科技创新委员会签订《深圳市科技研发资金项目合同书》，深圳市科技委员会为深圳市中美康士生物科技有限公司完成《深科技创新【2013】307 号》文件下达的深圳市科技计划“免疫细胞免疫治疗肿瘤技术”项目无偿资助深圳市科技研发资金 500,000.00 元。2014 年 1 月 31 日收到补助资金 500,000.00 元，项目尚未验收。

7、2014 年 12 月 19 日，深圳市发展改革委员会下发《深圳市发展改革委关于深圳市中美康士生物科技有限公司抗肿瘤免疫细胞产业化项目资金申请报告的批复》（深发改【2014】1715 号）文件。抗肿瘤免疫细胞产业化项目经市政府批准列入深圳市未来产业（生命健康类）发展专项资金 2014 年第一批扶持计划，安排补助资金 5,000,000.00 元。2014 年 12 月 16 日收到补助资金 5,000,000.00 元，项目尚未验收。

8、2015 年 8 月 9 日，深圳市中美康士生物科技有限公司与深圳市科技创新委员会签订《深圳市科技计划项目合同书》。深圳市科技创新委员会为深圳市中美康士生物科技有限公司完成《深发改【2015】863 号》文件下达的“深圳市科技计划普 20150060：抗肿瘤 CTL 自分泌 PD-1/CTLA-4 双特异性抗体的计划研发”项目无偿资助深圳市科技研发资金人民币 1,500,000.00 元。2015 年 8 月 31 日收到补助资金 1,500,000.00 元，截至 2015 年 12 月 31 日项目尚未验收。

9、2015 年 10 月 26 日，深圳市中美康士生物科技有限公司与深圳市南山区科技创新局签订《深圳市南山区技术开发和创意设计项目分项资金一核心技术突破资助项目合同书》。深圳市南山区科技创新局为深圳市中美康士生物科技有限公司完成项目书中约定的“基因修饰增强抗肿瘤 CTL 抑瘤效果的转化研究”提供资金 3,000,000.00 元。2015 年 11 月 12 日收到补助资金 3,000,000.00 元，截至 2015 年 12 月 31 日项目尚未验收。

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	311,273,808.00	19,379,843.00			-144,000.00	19,235,843.00	330,509,651.00

其他说明：

根据第五届董事会第十八次会议，公司向激励对象授予限制性股票 5,775,600 股，授予完成后股本为 311,273,808 股。

2015 年 3 月 27 日，公司第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，将第一批限制性股票激励计划中不符合解锁条件 144,000 股予以回购。回购完成后，公司股本为 311,129,808 股。本次变更经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“致同验字（2015）第 110ZC0176 号”验资报告予以验证。

根据 2014 年第三次临时股东大会决议并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1869 号文核准，公司非公开发行人民币普通股（A 股）19,379,843 股（每股面值 1 元），变更后的注册资本为人民币 330,509,651 元。本次变更经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“致同验字（2015）第 110ZC0522 号”验资报告予以验证。

54、其他权益工具

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	85,713,022.82	236,850,262.87	375,840.00	322,187,445.69
其他资本公积	13,419,644.19	911,510.42	7,845,798.40	6,485,356.21
合计	99,132,667.01	237,761,773.29	8,221,638.40	328,672,801.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）本期发行股份 1,937.98 万股，形成股本溢价 226,308,810.95 元；限制性股票激励计划第一批解锁时可税前扣除金额影响增加股本溢价 5,302,836.34 元，限制性股票激励计划第一

批解锁对应的其他资本公积转入股本溢价 5,238,615.58 元；限制性股票激励计划第一批解锁不符合解锁条件部分回购减少股本溢价 375,840.00 元。

(2) 确认限制性股票激励计划第一批和第三批成本增加其他资本公积 911,510.42 元；冲回限制性股票激励计划第二批成本在 2014 年确认的其他资本公积减少 2,600,383.14 元；回购第一批不符合解锁条件股票发生费用冲减其他资本公积 6,799.68 元；限制性股票激励计划第一批解锁对应的其他资本公积转入股本溢价 5,238,615.58 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	20,849,916.00		4,545,712.00	16,304,204.00
合计	20,849,916.00		4,545,712.00	16,304,204.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年度，限制性股票激励计划第一批解锁符合解锁条件股份 1,115,200.00 股，因取消回购义务减少库存股 4,025,872.00 元；不符合解锁条件股份 144,000.00 股，因回购减少库存股 519,840.00 元。共计减少 4,545,712.00 元。

57、其他综合收益

无

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,138,138.31	4,033,210.04		48,171,348.35
合计	44,138,138.31	4,033,210.04		48,171,348.35

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系按照本期净利润 10% 计提法定盈余公积。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	189,505,915.05	141,758,065.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	457,248.00	
调整后期初未分配利润	189,963,163.05	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,579,244.19	86,768,938.23
减：提取法定盈余公积	4,033,210.04	7,901,608.21
应付普通股股利	18,395,912.45	30,662,232.80
期末未分配利润	200,113,284.75	189,963,163.05

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 元。
- （2）由于会计政策变更，影响期初未分配利润 457,248.00 元。
- （3）由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- （5）其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	488,673,808.98	130,498,046.05	437,209,063.70	119,623,479.37
其他业务	2,757,150.92	628,548.84	2,771,301.84	628,548.84
合计	491,430,959.90	131,126,594.89	439,980,365.54	120,252,028.21

62、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	205,041.70	171,917.74
营业税	2,613,728.85	2,245,969.84
城市维护建设税	1,562,819.77	1,347,095.51
地方教育费附加	1,041,879.87	898,063.62
合计	5,423,470.19	4,663,046.71

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,533,459.14	31,415,451.60
会议费	30,844,437.55	28,384,912.07
差旅费	29,691,175.38	27,728,180.72
招待费	16,988,079.87	19,449,899.98
办公费	26,121,843.11	19,381,134.30
宣传费	7,382,104.22	14,876,978.47
广告费	7,878,168.41	9,941,253.12
咨询费	9,325,997.33	4,673,082.16
运杂费	2,922,380.75	2,656,545.83
限制性股票成本	-568,981.22	2,474,396.75
其他费用	7,723,050.48	7,192,824.91
合计	180,841,715.02	168,174,659.91

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	34,879,422.08	10,681,168.01
职工薪酬	14,586,838.03	9,803,730.74
限制性股票成本	-1,119,891.50	4,818,751.47
折旧费	2,291,237.23	1,592,735.62
税费	1,620,954.15	1,400,549.83
摊销费	1,444,337.09	1,208,704.40
招待费	1,247,246.99	1,082,666.15
会议费	454,714.80	740,188.21
办公费	1,957,374.21	620,535.78
交通费	850,804.73	524,700.08
审计咨询费	1,534,580.68	367,535.85
其他	4,172,927.72	5,220,709.11
合计	63,920,546.21	38,061,975.25

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,797,584.25	232,777.63
减：利息收入	2,126,641.54	5,863,969.36
手续费及其他	44,052.83	27,537.65
合计	1,714,995.54	-5,603,654.08

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,440,080.08	3,107,501.61
十三、商誉减值损失	60,260,416.45	
合计	62,700,496.53	3,107,501.61

67、公允价值变动收益

无

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,054,395.80	-187,527.93
合计	-1,054,395.80	-187,527.93

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,999,050.00	4,941,011.02	4,999,050.00
其他	6,703.93	0.10	6,703.93
合计	5,005,753.93	4,941,011.12	5,005,753.93

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
高端非专利药物研发补贴	北京市科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,300,000.00	1,200,000.00	与收益相关

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
创新能力建设专项资金	首都知识产权服务业协会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	4,550.00		与收益相关
产业转型升级专项资金	京市昌平区经济和信息化委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		475,000.00	与收益相关
突出贡献奖励资金	中关村科技园区昌平区管理委员	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		248,811.00	与收益相关
中关村商标促进资金	中国技术交易	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		300,000.00	与收益相关
专利资助金	深圳市南山区科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	6,000.00	1,200.00	与收益相关
精神疾病的新药课题研究经费	中华人民共和国科技部、北京市科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	360,000.00		与收益相关
递延收益转入		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	3,328,500.00	2,716,000.02	与资产相关
合计	—	—	—	—	—	4,999,050.00	4,941,011.02	—

其他说明：

递延收益转入详见“51、递延收益”

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	381,619.49	7,067.19	
其中：固定资产处置损失	381,619.49	7,067.19	381,619.49

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
对外捐赠	1,268,077.37	2,092,100.00	1,268,077.37
其他	101.34		101.34
合计	1,649,798.20	2,099,167.19	1,649,798.20

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,762,098.52	21,793,641.25
递延所得税费用	-673,496.73	-1,979,213.45
合计	17,088,601.79	19,814,427.80

(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	48,004,701.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,200,705.22
子公司适用不同税率的影响	-104,556.73
调整以前期间所得税的影响	-523,247.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,815,151.94
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	273,062.68
权益法核算的合营企业和联营企业损益	158,159.37
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“—”填列）	-1,769,735.28
其他	9,039,062.47
所得税费用	17,088,601.79

其他说明：其他项目为本年度计提商誉减值准备 60,260,416.45 影响所致。

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,126,281.23	5,863,969.36

项目	本期发生额	上期发生额
押金	103,075.08	
政府补助	6,170,550.00	7,225,011.00
资金往来	1,597,428.92	142,000.00
其他		94,632.81
合计	9,997,335.23	13,325,613.17

(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
付现费用	164,878,966.56	153,378,797.99
押金	168,914.59	
资金往来	7,939,975.72	2,730,769.17
合计	172,987,856.87	156,109,567.16

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金支出	230,000.00	
限制性股票回购	23,899.68	
合计	253,899.68	

74、现金流量表补充资料
(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	30,916,099.66	94,164,696.13
加：资产减值准备	62,700,496.53	3,107,501.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,522,934.40	11,536,227.00
无形资产摊销	3,227,843.72	1,119,354.40
长期待摊费用摊销	1,818,587.32	354,232.10
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）	381,619.49	7,067.19
财务费用（收益以“—”号填列）	3,797,584.25	232,777.63
投资损失（收益以“—”号填列）	1,054,395.80	187,527.93
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,256,733.54	-2,878,880.19
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-392,987.40	3,168,927.06
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,294,433.42	-24,667,777.75
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-22,425,368.98	-63,136,906.23
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-11,729,689.91	13,429,308.32
其他	-4,982,195.20	5,483,480.91
经营活动产生的现金流量净额	80,853,234.72	42,107,536.11
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	268,424,698.12	145,283,001.50
减：现金的期初余额	145,283,001.50	245,555,013.09
现金及现金等价物净增加额	123,141,696.62	-100,272,011.59

其他说明：（1）“其他”包含递延收益摊销金额-3,328,500.00 元，限制性股票激励计划本期分摊成本-1,688,872.72 元，其他非流动资产摊销 35,177.52 元；（2）本集团销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 19,896,875.90 元。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	—
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	80,000,000.00
其中：	—
深圳市中美康士生物科技有限公司	80,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	80,000,000.00

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

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	268,424,698.12	145,283,001.50
其中：库存现金	63,208.65	19,503.07
可随时用于支付的银行存款	268,361,489.47	145,263,498.43
三、期末现金及现金等价物余额	268,424,698.12	145,283,001.50

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

76、所有权或使用权受到限制的资产

无

77、外币货币性项目

无

78、套期

无

79、其他

无

八、合并范围的变更

无

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	
深圳市中美康士生物科技有限公司	深圳	深圳	生物产品技术的研究开发	51.00%		购买
北京纽赛尔生物科技有限公司	北京	北京	生物技术的研究开发		75.00%	购买
深圳市中美康士肿瘤生物细胞研究所	深圳	深圳	肿瘤生物细胞技术的研究开发		100.00%	购买

(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
深圳市中美康士生物科技有限公司	49.00%	-1,663,144.53		41,469,420.60

(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					
	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
深圳市中美康士生物科技有限公司	50,592,734.59	52,676,475.42	103,269,210.01	6,521,190.64	12,915,939.66	19,437,130.30

子公司名称	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
深圳市中美康士生物科技有限公司	54,272,970.22	35,464,339.56	89,737,309.78	16,114,036.97	5,500,000.00	21,614,036.97

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市中美康士生物科技有限公司	66,561,373.76	-3,119,241.28	-3,119,241.28	7,302,428.79	27,908,596.08	15,148,614.07	15,148,614.07	5,033,488.49

(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

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

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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	
南京世和基因生物技术有限公司	南京	南京	高通量基因测序	20.00%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(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
流动资产	19,708,980.87	30,503,724.91
非流动资产	14,768,590.08	4,682,971.65
资产合计	34,477,570.95	35,186,696.56
流动负债	2,598,424.79	3,602,047.90
负债合计	2,598,424.79	3,602,047.90
归属于母公司股东权益	32,075,170.60	31,584,648.66
按持股比例计算的净资产份额	6,375,829.23	6,316,929.73
对联营企业权益投资的账面价值	29,623,314.70	30,677,710.50
营业收入	30,161,185.57	5,410,512.90
净利润	-5,271,978.99	-2,017,550.27
综合收益总额	-5,271,978.99	-2,017,550.27

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(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

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款和可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 20.80%（2014 年：19.87%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 30.63%（2014 年：54.76%）。

(2) 流动性风险

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

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2015 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 35,005.54 万元（2014 年 12 月 31 日：人民币 24,994.46 万元）。

期末本集团持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数					合 计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	
金融负债：						
短期借款		3,189.93				3,189.93
应付账款	1,060.25					1,060.25
其他应付款	1,084.92		742.95			1,827.87
金融负债和或有负债合计	2,145.17	3,189.93	742.95			6,078.05

期初本集团持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期初数					合 计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	
金融负债：						
短期借款		6,005.54				6,005.54
应付账款	1,394.09					1,394.09
其他应付款	8,655.19		1,563.03			10,218.23
金融负债和或有负债合计	10,049.28	6,005.54	1,563.03			17,617.86

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 市场风险

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

利率风险

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

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

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。公司银行存款全部为活期账户存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	3,189.93	6,005.54
其中：短期借款	3,189.93	6,005.54
浮动利率金融工具		
金融资产	26,842.47	14,528.30
其中：货币资金	26,842.47	14,528.30

于 2015 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 1.90 万元（2014 年 12 月 31 日：1.69 万元）。

2、资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2015 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 11.18%（2014 年 12 月 31 日：26.48%）

十一、公允价值的披露

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是自然人王代雪先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1. 在子公司的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李晓祥	子公司的股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

（3）关联租赁情况

无

（4）关联担保情况

无

（5）关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,352,804.32	4,083,638.00

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

无

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、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	1,115,200.00
公司本期失效的各项权益工具总额	144,000.00
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	公司期末发行在外的限制性股票共计 451.64 万元，2016 年 1 月 23 日到期日解锁 225.82 万股；2017 年 1 月 23 日到期日解锁 225.82 万股。

其他说明

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-斯科尔斯模型
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定

本期估计与上期估计有重大差异的原因	应于 2016 年 1 月 23 日到期日解锁的第二批限制性股票 225.82 万股未能满足解锁业绩条件，因此在本年度将 2014 年确认的该批费用冲回导致本期以权益结算的股份支付确认的费用总额为负数。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,473,002.67
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-1,688,872.72

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

经公司第五届董事会第 23 次会议决议通过利润分配预案：以股本 325,993,251（扣除限制性股票激励计划股数 4,615,400.00）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

十六、其他重要事项

2016年4月21日，公司收到北京仲裁委员会《关于（2016）京仲裁字第0628号仲裁案受理通知》。公司作为仲裁申请人向北京仲裁委提出仲裁申请，主张李晓祥（仲裁被申请人）就未能实现公司与其在2014年9月签订的《关于转让深圳市中美康士生物科技有限公司33.5%股权的协议》中约定的2014年、2015年净利润最低数额承诺而承担赔偿责任。公司仲裁请求李晓祥向公司支付2014年、2015年两个会计年度净利润差额人民币10,238,405.77元并承担全部仲裁费用、公证费（2040元）、快递费（44元）和律师费。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	156,991,303.52	100.00%	10,397,308.39	6.62%	146,593,995.13	139,511,038.54	100.00%	8,926,575.87	6.40%	130,584,462.67
合计	156,991,303.52	100.00%	10,397,308.39	6.62%	146,593,995.13	139,511,038.54	100.00%	8,926,575.87	6.40%	130,584,462.67

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	145,514,714.17	7,275,755.71	5.00%
1 年以内小计	145,514,714.17	7,275,735.71	5.00%
1 至 2 年	5,775,424.97	577,542.59	10.00%
2 至 3 年	1,532,760.03	459,828.01	30.00%
3 年以上	4,168,404.35	2,084,202.18	50.00%
合计	156,991,303.52	10,397,308.39	6.62%

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 1,470,732.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 37,193,934.13 元，占应收账款期末余额合计数的比例 23.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,859,696.71 元

(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

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	4,526,475.52	100.00%	286,838.43	6.34%	4,239,637.09	3,493,238.16	100.00%	228,776.26	6.55%	3,264,461.90
合计	4,526,475.52	100.00%	286,838.43	6.34%	4,239,637.09	3,493,238.16	100.00%	228,776.26	6.55%	3,264,461.90

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	4,294,286.39	214,714.32	5.00%
1 年以内小计	4,294,286.39	214,714.32	5.00%
1 至 2 年	109,926.13	10,992.61	10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 年以上	122,263.00	61,131.50	50.00%
合计	4,526,475.52	286,838.43	6.34%

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 58,062.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(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	3,907,331.39	3,261,049.03
保证金	86,020.00	4,520.00
其他往来款	533,124.13	227,669.13
合计	4,526,475.52	3,493,238.16

(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
孙芳	备用金	187,712.00	1 年以内	4.15%	9,385.60
赵柄隆	备用金	162,263.00	1 年以内	3.58%	8,113.15
王彦澎	备用金	142,096.00	1 年以内	3.14%	7,104.80
卢珊	备用金	111,527.83	1 年以内	2.46%	5,576.39
何伟寰	备用金	109,926.13	1 至 2 年	2.43%	10,992.61
合计	—	713,524.96	—	15.76%	41,172.55

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(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

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	204,000,000.00	40,687,800.00	163,312,200.00	204,000,000.00		204,000,000.00
对联营、合营企业投资	29,623,314.70		29,623,314.70	30,677,710.50		30,677,710.50
合计	233,623,314.70	40,687,800.00	192,935,514.70	234,677,710.50		234,677,710.50

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市中美康士生物科技有限公司	204,000,000.00			204,000,000.00	40,687,800.00	40,687,800.00
合计	204,000,000.00			204,000,000.00	40,687,800.00	40,687,800.00

(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											
南京世和基因技术有限公司	30,677,710.50			-1,018,195.61						29,623,314.70	
小计	30,677,710.50			-1,054,395.80						29,623,314.70	
合计	30,677,710.50			-1,054,395.80						29,623,314.70	

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	422,112,435.22	120,901,472.62	409,300,467.62	116,623,956.58
其他业务	2,757,150.92	628,548.84	2,771,301.84	628,548.84
合计	424,869,586.14	121,530,021.46	412,071,769.46	117,252,505.42

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,054,395.80	-187,527.93
合计	-1,054,395.80	-187,527.93

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-381,619.49	
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）	4,999,050.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,261,474.78	
减：所得税影响额	580,850.17	
少数股东权益影响额	-1,635.65	
合计	2,776,741.21	—

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	4.98%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.57%	0.10	0.10

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

无

第十一节 备查文件目录

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

董事长：王代雪

董事会批准报送日期：2016 年 4 月 27 日