

海思科医药集团股份有限公司

2016 年半年度财务报告

(本报告未经审计)

合并资产负债表

编制单位：海思科医药集团股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

金额单位：人民币元

项目	期末数	期初数
流动资产：		
货币资金	1,159,113,539.04	1,194,198,756.40
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	840,000.00	16,181,781.33
应收账款	164,305,700.76	27,831,130.27
预付款项	51,116,122.55	46,742,137.81
应收利息	7,239,109.24	1,710,773.08
应收股利		
其他应收款	21,909,286.76	17,255,676.35
存货	82,203,715.99	78,775,858.48
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	1,841,933.03	3,445,373.04
流动资产合计	1,488,569,407.37	1,386,141,486.76
非流动资产：		
可供出售金融资产	107,093,870.12	83,118,080.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	765,241.67	21,369,075.53
投资性房地产	3,116,223.72	3,200,206.20
固定资产	615,294,263.95	465,970,340.55
在建工程	72,209,062.47	196,230,273.61
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	179,802,926.89	181,684,797.77
开发支出	133,436,701.23	114,022,633.55
商誉		
长期待摊费用	296,666.68	250,000.00
递延所得税资产	14,027,306.02	9,369,445.23
其他非流动资产	762,854,099.89	766,189,853.84
非流动资产合计	1,888,896,362.64	1,841,404,706.28
资产总计	3,377,465,770.01	3,227,546,193.04

合并资产负债表(续)

编制单位：海思科医药集团股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

金额单位：人民币元

项目	期末数	期初数
流动负债：		
短期借款	600,000,000.00	600,000,000.00
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	90,766,845.49	93,049,241.85
预收款项	65,574,205.48	69,908,703.64
应付职工薪酬	11,574,936.58	29,715,756.23
应交税费	47,662,726.95	27,773,075.50
应付利息	248,751.10	253,250.40
应付股利		
其他应付款	243,308,376.75	172,092,454.17
一年内到期的非流动负债	1,326,240.00	
其他流动负债		
流动负债合计	1,060,462,082.35	992,792,481.79
非流动负债：		
长期借款	231,166,640.00	32,468,000.00
应付债券		
长期应付款		
递延收益	42,802,611.65	45,185,668.05
递延所得税负债	591,390.98	495,201.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	274,560,642.63	78,148,869.76
负债合计	1,335,022,724.98	1,070,941,351.55
股东权益：		
股本	1,080,270,000.00	1,080,270,000.00
其他权益工具		
资本公积	27,927,305.84	27,927,305.84
减：库存股	199,891,652.28	112,135,800.09
其他综合收益	8,520,797.14	5,217,554.54
专项储备		
盈余公积	241,511,583.94	241,511,583.94
未分配利润	884,056,972.48	913,814,197.26
归属于母公司股东权益合计	2,042,395,007.12	2,156,604,841.49
少数股东权益	48,037.91	
股东权益合计	2,042,443,045.03	2,156,604,841.49
负债和股东权益总计	3,377,465,770.01	3,227,546,193.04

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：海思科医药集团股份有限公司

2016 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项目	本期数	上期数
一、营业收入	667,196,535.20	553,156,634.85
减：营业成本	192,406,500.77	173,574,335.98
营业税金及附加	7,137,913.84	7,086,453.69
销售费用	168,867,529.34	58,562,733.30
管理费用	133,335,995.57	113,942,677.73
财务费用	1,723,371.07	576,538.50
资产减值损失	7,886,012.90	-596,655.48
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）	35,403,524.39	36,981,945.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	379,513.16	-14,762.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	191,242,736.10	236,992,496.76
加：营业外收入	78,188,624.87	5,228,411.65
其中：非流动资产处置利得	535,224.91	19,962.99
减：营业外支出	544,257.40	2,055,558.35
其中：非流动资产处置损失	211,837.10	149,264.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	268,887,103.57	240,165,350.06
减：所得税费用	31,275,716.38	25,423,027.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	237,611,387.19	214,742,322.16
归属于母公司股东的净利润	237,645,680.22	214,742,322.16
少数股东损益	-34,293.03	
五、其他综合收益的税后净额	3,304,442.29	-19,588.79
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,303,242.60	-19,588.79
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	3,303,242.60	-19,588.79
5、外币财务报表折算差额	3,303,242.60	-19,588.79
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,199.69	
六、综合收益总额	240,915,829.48	214,722,733.37
归属于母公司股东的综合收益总额	240,948,922.82	214,722,733.37
归属于少数股东的综合收益总额	-33,093.34	
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.22	0.20
（二）稀释每股收益	0.22	0.20

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：海思科医药集团股份有限公司

2016 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项目	本期数	上期数
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	652,534,177.56	659,912,889.56
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	92,895,160.63	40,589,009.82
经营活动现金流入小计	745,429,338.19	700,501,899.38
购买商品、接受劳务支付的现金	213,765,201.31	211,003,147.00
支付给职工以及为职工支付的现金	94,598,319.91	83,336,175.11
支付的各项税费	93,011,853.63	107,642,109.97
支付其他与经营活动有关的现金	173,529,436.26	158,643,822.44
经营活动现金流出小计	574,904,811.11	560,625,254.52
经营活动产生的现金流量净额	170,524,527.08	139,876,644.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	793,000,000.00
取得投资收益收到的现金	36,731,797.11	42,312,278.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,008,998.00	35,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	20,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	124,500,000.00	302,301,523.05
投资活动现金流入小计	282,240,795.11	1,137,649,701.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,444,715.92	142,656,958.19
投资支付的现金	21,879,575.27	647,005,740.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	40,818.75	
投资活动现金流出小计	100,365,109.94	789,662,698.19
投资活动产生的现金流量净额	181,875,685.17	347,987,003.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	600,000,000.00	400,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	600,000,000.00	400,000,000.00
偿还债务支付的现金	400,650,640.00	400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	276,389,273.70	223,310,893.90
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	87,755,852.19	
筹资活动现金流出小计	764,795,765.89	623,310,893.90
筹资活动产生的现金流量净额	-164,795,765.89	-223,310,893.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,769,517.53	-18,301.26
五、现金及现金等价物净增加额	189,373,963.89	264,534,453.17
加：期初现金及现金等价物余额	685,582,624.91	554,845,148.31
六、期末现金及现金等价物余额	874,956,588.80	819,379,601.48

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：海思科医药集团股份有限公司

2016 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项目	本期数								上年数						
	归属于母公司股东的股东权益						少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东的股东权益						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	1,080,270,000.00	27,927,305.84	112,135,800.09	5,217,554.54	241,511,583.94	913,814,197.26		2,156,604,841.49	1,080,270,000.00	27,927,305.84		-49,200.01	193,353,689.17	805,868,142.68	2,107,369,937.68
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年年初余额	1,080,270,000.00	27,927,305.84	112,135,800.09	5,217,554.54	241,511,583.94	913,814,197.26		2,156,604,841.49	1,080,270,000.00	27,927,305.84		-49,200.01	193,353,689.17	805,868,142.68	2,107,369,937.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			87,755,852.19	3,303,242.60		-29,757,224.78	48,037.91	-114,161,796.46			112,135,800.09	5,266,754.55	48,157,894.77	107,946,054.58	49,234,903.81
（一）综合收益总额				3,303,242.60		237,645,680.22	48,037.91	240,996,960.73				5,266,754.55		372,157,949.35	377,424,703.90
（二）股东投入和减少资本															
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															

（三）利润分配						-267,402,905.00		-267,402,905.00					48,157,894.77	-264,211,894.77	-216,054,000.00
1、提取盈余公积													48,157,894.77	-48,157,894.77	
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配						-267,402,905.00		-267,402,905.00						-216,054,000.00	-216,054,000.00
4、其他															
（四）股东权益内部结转															
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			87,755,852.19					-87,755,852.19			112,135,800.09				-112,135,800.09
四、本期期末余额	1,080,270,000.00	27,927,305.84	199,891,652.28	8,520,797.14	241,511,583.94	884,056,972.48	48,037.91	2,042,443,045.03	1,080,270,000.00	27,927,305.84	112,135,800.09	5,217,554.54	241,511,583.94	913,814,197.26	2,156,604,841.4
															9

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：海思科医药集团股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

金额单位：人民币元

项目	期末数	期初数
流动资产：		
货币资金	783,913,984.81	802,805,510.59
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		12,089,911.33
应收账款	138,123,747.59	11,740,419.20
预付款项	19,475,573.00	40,558,862.27
应收利息	5,453,999.64	1,593,380.31
应收股利		
其他应收款	188,645,904.81	88,455,316.68
存货	89,772.35	23,998.84
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	1,841,933.03	3,445,373.04
流动资产合计	1,137,544,915.23	960,712,772.26
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,508,788,044.16	1,521,783,355.15
投资性房地产	3,116,223.72	3,200,206.20
固定资产	34,874,849.43	35,818,068.99
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	18,217,763.16	18,074,502.56
开发支出	28,571,965.24	21,631,496.01
商誉		
长期待摊费用	296,666.68	250,000.00
递延所得税资产	11,131,366.13	4,803,079.84
其他非流动资产	750,000,000.00	750,321,704.64
非流动资产合计	2,354,996,878.52	2,355,882,413.39
资产总计	3,492,541,793.75	3,316,595,185.65

资产负债表(续)

编制单位：海思科医药集团股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

金额单位：人民币元

项目	期末数	期初数
流动负债：		
短期借款	600,000,000.00	600,000,000.00
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	64,964,112.37	34,136,029.37
预收款项	59,494,863.75	56,000,374.34
应付职工薪酬	7,248,601.83	26,043,080.18
应交税费	50,071,266.12	26,930,048.86
应付利息		
应付股利		
其他应付款	281,798,773.15	232,665,358.37
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	1,063,577,617.22	975,774,891.12
非流动负债：		
长期借款	200,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	24,499,999.90	25,199,999.92
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	224,499,999.90	25,199,999.92
负债合计	1,288,077,617.12	1,000,974,891.04
股东权益：		
股本	1,080,270,000.00	1,080,270,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	19,144,000.00	19,144,000.00
减：库存股	199,891,652.28	112,135,800.09

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	241,025,564.95	241,025,564.95
一般风险准备		
未分配利润	1,063,916,263.96	1,087,316,529.75
股东权益合计	2,204,464,176.63	2,315,620,294.61
负债和股东权益总计	3,492,541,793.75	3,316,595,185.65

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

利润表

编制单位：海思科医药集团股份有限公司

2016 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项目	本期数	上期数
一、营业收入	603,452,631.48	502,729,787.43
减：营业成本	255,051,545.19	144,920,007.39
营业税金及附加	5,535,953.34	6,854,773.41
销售费用	116,744,571.46	45,950,631.03
管理费用	46,319,052.45	43,267,745.26
财务费用	3,590,960.37	2,585,519.66
资产减值损失	11,920,544.08	-3,948,634.49
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）	35,024,011.23	35,081,574.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-157.71	-10,542.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	199,314,015.82	298,181,319.20
加：营业外收入	73,615,748.94	1,406,052.19
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	4,037.80	4,170.90
其中：非流动资产处置损失	4,021.63	3,196.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	272,925,726.96	299,583,200.49
减：所得税费用	28,923,087.75	27,035,340.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	244,002,639.21	272,547,859.66
五、其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	244,002,639.21	272,547,859.66
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：海思科医药集团股份有限公司

2016 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项目	本期数	上期数
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	595,910,331.82	592,706,568.38
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	314,470,689.58	579,935,278.49
经营活动现金流入小计	910,381,021.40	1,172,641,846.87
购买商品、接受劳务支付的现金	256,998,142.65	167,791,232.28
支付给职工以及为职工支付的现金	59,517,345.58	56,231,911.35
支付的各项税费	71,504,829.66	100,502,140.62
支付其他与经营活动有关的现金	425,601,621.99	555,435,420.87
经营活动现金流出小计	813,621,939.88	879,960,705.12
经营活动产生的现金流量净额	96,759,081.52	292,681,141.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	360,000,000.00
取得投资收益收到的现金	36,731,797.11	39,804,399.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	20,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	124,500,000.00	219,801,523.05
投资活动现金流入小计	281,231,797.11	619,605,922.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	664,893.57	4,533,646.21
投资支付的现金		370,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	8,000,000.00	59,175,200.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	8,664,893.57	433,708,846.21
投资活动产生的现金流量净额	272,566,903.54	185,897,076.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	600,000,000.00	400,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	600,000,000.00	400,000,000.00
偿还债务支付的现金	400,000,000.00	400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	275,961,658.65	223,310,893.90
支付其他与筹资活动有关的现金	87,755,852.19	
筹资活动现金流出小计	763,717,510.84	623,310,893.90
筹资活动产生的现金流量净额	-163,717,510.84	-223,310,893.90
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	205,608,474.22	255,267,323.86
加：期初现金及现金等价物余额	340,089,379.10	173,714,866.77
六、期末现金及现金等价物余额	545,697,853.32	428,982,190.63

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：海思科医药集团股份有限公司

2016 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项目	本期数						上年数					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,080,270,000.00	19,144,000.00	112,135,800.09	241,025,564.95	1,087,316,529.75	2,315,620,294.61	1,080,270,000.00	19,144,000.00		192,867,670.18	869,949,476.80	2,162,231,146.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,080,270,000.00	19,144,000.00	112,135,800.09	241,025,564.95	1,087,316,529.75	2,315,620,294.61	1,080,270,000.00	19,144,000.00		192,867,670.18	869,949,476.80	2,162,231,146.98
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)			87,755,852.19		-23,400,265.79	-111,156,117.98			112,135,800.09	48,157,894.77	217,367,052.95	153,389,147.63
（一）综合收益总额					244,002,639.21	244,002,639.21					481,578,947.72	481,578,947.72
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权												

益的金额												
4、其他												
(三)利润分配			87,755,852.19		-267,402,905.00	-355,158,757.19				48,157,894.77	-264,211,894.77	-216,054,000.00
1、提取盈余公积										48,157,894.77	-48,157,894.77	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配					-267,402,905.00	-267,402,905.00					-216,054,000.00	-216,054,000.00
4、其他			87,755,852.19			-87,755,852.19						
(四)股东权益内部结转												
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									112,135,800.09			-112,135,800.09
四、本期期末余额	1,080,270,000.00	19,144,000.00	199,891,652.28	241,025,564.95	1,063,916,263.96	2,204,464,176.63	1,080,270,000.00	19,144,000.00	112,135,800.09	241,025,564.95	1,087,316,529.75	2,315,620,294.61

法定代表人：

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

海思科医药集团股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、 历史沿革

海思科医药集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由王俊民、范秀莲、郑伟、西藏天禾广诚投资有限公司、西藏山南盛华康源股权投资合伙企业(有限合伙)作为发起人,以西藏海思科药业集团有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司。公司于2010年8月23日在中华人民共和国西藏自治区山南地区注册登记,注册资本为19,000.00万元,法定代表人为王俊民。

2010年11月22日,经股东大会同意,公司增加注册资本460.00万元,由金石投资有限公司、关积珍、毛岱以货币资金投入,注册资本增加至19,460.00万元。公司于2010年12月9日办理了相关工商变更登记手续。

2010年12月24日,经股东大会同意,公司以资本公积和未分配利润转增注册资本,变更后的注册资本为36,000.00万元。

2011年12月23日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]2080号文核准,公司首次向社会公众发行人民币普通股(A股)4,010万股,并于2012年1月17日在深圳证券交易所上市交易。注册资本变更为40,010.00万元。

2013年3月11日,经股东大会同意,公司以资本公积转增注册资本,变更后的注册资本为80,020.00万元。公司于2013年6月13日办理了相关工商变更登记手续。

2013年9月12日,经股东大会同意,公司以资本公积转增注册资本,变更后的注册资本为108,027.00万元。公司于2013年11月8日办理了相关工商变更登记手续。

2016年3月1日,经股东大会同意,公司名称由西藏海思科药业集团股份有限公司变更为海思科医药集团股份有限公司。

本公司企业法人统一社会信用代码为91542200741928586E,注册地为西藏山南市泽当镇三湘大道17号。

2、 行业性质

本公司及子公司主营为医药制造行业。

3、 业务范围

许可项目:中成药、化学原料药及其制剂、抗生素、生化药品、生物制品(不含预防性生物制品和诊断药品)。(《药品经营许可证》有效期至2019年10月20日)。一般项目:销售化工原料(不含易燃易爆及剧毒化工原料)、药用辅料及I、II、III类医疗器械;6822医用光学器械、仪器及内窥镜设备;中西药品及新产品的研究开发技术服务、技术转让;设计、制作、代理;进出口贸易;企业品牌维护及推广,企业形象策划,企业营销管理咨询,营销管理培训,网络数据服务。

4、 主要产品

本公司及子公司主要产品分为小容量注射液、大容量注射液、粉针剂三个大类,其中小容量注射液包括多烯磷脂酰胆碱注射液、盐酸纳美芬注射液、甲磺酸多拉司琼注射液、多种微量元素注射

液（II）等品种；大容量注射液包括转化糖注射液、转化糖电解质注射液、中/长链脂肪乳注射液（C8-24）、复方氨基酸注射液（18AA-VII）、羟乙基淀粉200/0.5氯化钠注射液等品种；粉针剂包括注射用脂溶性维生素系列、注射用夫西地酸钠、注射用头孢系列、注射用复方维生素（3）、注射用甲泼尼龙琥珀酸钠等品种。

本财务报表业经本公司董事会于2016年7月22日决议批准报出。

本公司2016年半年度纳入合并范围的子公司共11户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年末增加2户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从医药产品的生产、销售和研发。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对内部研究开发活动、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“无形资产”及四、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账

本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12 “长期股权投资”或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日

外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当月平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当月平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相

关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确

认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	不同账龄段的应收款项发生坏账损失的可能性存在差异

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	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组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按全月一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应区分是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并

日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以

确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视

同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-40	5.00	2.38-4.75
生产设备	直线法	10	5.00	9.50
研发设备	直线法	5	5.00	19.00
运输设备	直线法	5	5.00	19.00
其他设备	直线法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用

状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司在内部研究开发活动中，若临床试验是研发活动的必经阶段，取得药品临床试验批件后进入开发阶段；若临床试验不是必经阶段，开始中试生产后进入开发阶段。在外购临床批件的开发项目中，合同生效后进入开发阶段。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所

占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

22、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管

理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

具体实务中，本公司药品销售在同时满足下列条件时确认收入：①根据销售订单按购货方要求将药品交付承运物流公司；②销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；③开具销售发票；④销售商品的成本能够可靠地计量。

（2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算

当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

报告期无会计政策变更。

（2）会计估计变更

报告期无会计估计变更。

27、重大会计判断和估计

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

重大调整。

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。

本公司及各子公司所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
海思科医药集团股份有限公司	15%（实缴税率9%）
四川海思科制药有限公司（以下简称“川海”）	15%
辽宁海思科制药有限公司（以下简称“辽海”）	15%
葫芦岛信天翁医药有限公司（以下简称“葫芦岛信天翁”）	25%
成都康信医药开发有限公司（以下简称“成都康信”）	25%
沈阳海思科制药有限公司（以下简称“沈阳海思科”）	25%
西藏海思科生物科技有限公司（以下简称“西藏生物科技”）	15%
香港海思科药业有限公司（以下简称“香港海思科”）	16.50%
海思科成都医药科技有限公司（以下简称“成都医药科技”）	25%
成都海思科置业有限公司（以下简称“海思科置业”）	25%
海思科药业有限公司（以下简称海思科药业）	0%
Haisco Medical Innovation Limited（以下简称 Medical Innovation）	0%

2、税收优惠及批文

本公司及子公司西藏生物科技根据西藏自治区人民政府《关于我区企业所得税税率问题的通知》（藏政发[2011]14号）文件规定，2014年至2020年期间企业所得税税率为15%。

本公司于2011年11月25日取得西藏自治区科技厅、西藏自治区财政厅、西藏自治区国家税务

局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201154000005，有效期三年）。2014年9月本公司通过了高新技术企业复审，取得了新的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201454000002）。根据《关于贯彻西藏自治区企业所得税税收优惠政策实施办法具体问题的通知》（藏国税函[2008]123号）的规定，西藏自治区山南地区国家税务局于2012年5月7日向本公司出具了《税务认定审批确认表》，批准减免本公司2012年1月至2016年12月期间企业所得税地方分享部分，即本公司企业所得税实缴税率为9%。

本公司之子公司川海于2012年11月28日取得四川省科技厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201251000106，有效期三年），本年川海通过高新技术企业复审，取得新的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201551000312，有效期三年）。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，川海2015年至2017年减按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司辽海于2014年8月6日取得辽宁省科技厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201421000033，有效期为2014年1月至2016年12月），按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，辽海2014年至2016年减按15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2016年1月1日，期末指2016年6月30日。本期发生额指2016年半年度，上期发生额指2015年半年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	70,500.49	3,620,050.57
银行存款	1,159,035,382.91	1,172,692,310.59
其他货币资金	7,655.64	17,886,395.24
合计	1,159,113,539.04	1,194,198,756.40
其中：存放在境外的款项总额	78,011,639.79	109,999,840.92

注：期末本公司列示于现金流量表的现金及现金等价物包括

项目	期末余额	期初余额
货币资金期末余额	1,159,113,539.04	1,194,198,756.40
减：定期存款	284,156,950.24	408,616,131.49
结构性存款		100,000,000.00
现金及现金等价物期末余额	874,956,588.80	685,582,624.91
减：期初现金及现金等价物余额	685,582,624.91	554,845,148.31
现金及现金等价物净增加额	189,373,963.89	130,737,476.60

2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	840,000.00	16,181,781.33

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	172,953,958.25	100.00	8,648,257.49	5.00	164,305,700.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	172,953,958.25	100.00	8,648,257.49	5.00	164,305,700.76

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,295,926.61	100.00	1,464,796.34	5.00	27,831,130.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	29,295,926.61	100.00	1,464,796.34	5.00	27,831,130.27

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	172,953,958.25	8,648,257.49	5.00
合计	172,953,958.25	8,648,257.49	5.00

(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 7,183,461.15 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 82,511,508.90 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 47.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,125,575.45 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	48,337,066.55	94.56	43,896,487.87	93.91
1 至 2 年	5,150.00	0.01	84,243.94	0.18
2 至 3 年	2,750,000.00	5.38	2,760,240.00	5.91
3 年以上	23,906.00	0.05	1,166.00	
合计	51,116,122.55	100.00	46,742,137.81	100.00

注：期末余额主要系预付上海棋阳进出口有限公司的原料采购款和四川美大康佳乐药业有限公司的成品采购款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 17,207,392.04 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 33.66%。

5、应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	7,239,109.24	1,710,773.08
合计	7,239,109.24	1,710,773.08

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,088,463.16	100.00	2,179,176.40	9.05	21,909,286.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	24,088,463.16	100.00	2,179,176.40	9.05	21,909,286.76

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	19,177,730.26	100.00	1,922,053.91	10.02	17,255,676.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,177,730.26	100.00	1,922,053.91	10.02	17,255,676.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,298,920.53	965,116.04	5.00
1 至 2 年	151,949.85	15,194.99	10.00
2 至 3 年	4,118,603.40	823,720.68	20.00
3 至 4 年	287,689.38	143,844.69	50.00
4 年以上	231,300.00	231,300.00	100.00
合计	24,088,463.16	2,179,176.40	

(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 257,122.49 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	11,939,613.92	8,117,591.33
押金及保证金	11,079,374.31	10,221,852.64
其他	1,069,474.93	838,286.29
合计	24,088,463.16	19,177,730.26

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
华澳国际信托有限公司	信托保证金	3,000,000.00	1 年以内	12.45	150,000.00
中信信托有限责任公司	信托保证金	2,000,000.00	1 年以内	8.30	100,000.00
上海棋阳进出口有限公司	采购保证金	2,000,000.00	1 至 2 年	8.30	200,000.00
上海东尚生物科技有限公司	采购保证金	1,000,000.00	1 至 2 年	4.15	100,000.00
眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限公司	民工工资保证金	1,000,000.00	1 至 2 年	4.15	100,000.00
合计		9,000,000.00		37.35	650,000.00

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,046,773.08	1,011,331.61	27,035,441.47
在产品及自制半成品	17,279,561.56	-	17,279,561.56
库存商品	22,379,377.04	1,320,450.29	21,058,926.75
周转材料	16,829,786.21	-	16,829,786.21
合计	84,535,497.89	2,331,781.90	82,203,715.99

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,285,203.57	569,676.74	27,715,526.83
在产品及自制半成品	28,174,718.63		28,174,718.63
库存商品	12,470,080.27	1,472,167.47	10,997,912.80
周转材料	11,887,700.22		11,887,700.22
合计	80,817,702.69	2,041,844.21	78,775,858.48

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	569,676.74	441,654.87				1,011,331.61
库存商品	1,472,167.47			151,717.18		1,320,450.29
合计	2,041,844.21	441,654.87		151,717.18		2,331,781.90

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	已过效期		
库存商品			已销售或已销毁

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		1,130,691.15
应计收益	1,841,933.03	2,314,681.89
合计	1,841,933.03	3,445,373.04

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	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	107,093,870.12		107,093,870.12	83,118,080.00		83,118,080.00
其中：按成本计量的	107,093,870.12		107,093,870.12	83,118,080.00		83,118,080.00
合计	107,093,870.12		107,093,870.12	83,118,080.00		83,118,080.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额		
Haisight Investment LTD.	11,688,480.00	247,680.00		11,936,160.00	17.00	
HaisThera Scientific Fund I,L.P	71,429,600.00	1,513,598.81		72,943,198.81	18.00	
HaisThera Associates Co.,LTD.		1.19		1.19	18.00	
Microbion Corporation		15,583,312.77		15,583,312.77	4.60	
Maverix Oncology,Inc		6,631,197.35		6,631,197.35	7.69	
合计	83,118,080.00	23,975,790.12		107,093,870.12		

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
联营企业：						
沈阳市浑南新区瑞源小额贷款有限责任公司	20,995,310.99		20,995,310.99			
City Emperor Limited	373,764.54			379,513.16	11,963.97	
合计	21,369,075.53		20,995,310.99	379,513.16		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
沈阳市浑南新区瑞源小额贷款有限责任公司				0	
City Emperor Limited				765,241.67	
合计				765,241.67	

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、期初余额	3,536,137.70			3,536,137.70
2、本期增加金额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 固定资产转入				
3、本期减少金额				
4、期末余额	3,536,137.70			3,536,137.70
二、累计折旧和累计摊销				
1、期初余额	335,931.50			335,931.50
2、本期增加金额	83,982.48			83,982.48
(1) 固定资产转入				
(2) 计提或摊销	83,982.48			83,982.48
3、本期减少金额				
4、期末余额	419,913.98			419,913.98
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	3,116,223.72			3,116,223.72
2、期初账面价值	3,200,206.20			3,200,206.20

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	研发设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	281,350,979.76	229,067,567.51	76,552,912.53	34,316,737.97	16,936,632.91	638,224,830.68
2、本期增加金额	142,823,969.02	22,524,732.30	10,559,576.51	2,022,289.15	2,585,391.34	180,515,958.32
(1) 购置		22,226,188.98	10,559,576.51	2,022,289.15	2,281,974.60	37,090,029.24
(2) 在建工程转入	142,823,969.02					142,823,969.02
(3)其他		298,543.32			303,416.74	601,960.06
3、本期减少金额	1,231,644.11	593,171.19	905,882.82	2,299,165.37	305,322.31	5,335,185.80
(1) 处置或报废	1,231,644.11	593,171.19	905,882.82	2,299,165.37	305,322.31	5,335,185.80
(2) 转入在建工程						
(3) 转入投资性房地产						

项目	房屋及建筑物	生产设备	研发设备	运输设备	其他设备	合计
4、期末余额	422,943,304.67	250,999,128.62	86,206,606.22	34,039,861.75	19,216,701.94	813,405,603.20
二、累计折旧						
1、期初余额	35,960,808.80	67,711,035.68	35,401,416.99	23,558,469.28	9,622,759.38	172,254,490.13
2、本期增加金额	5,664,874.85	12,387,496.58	6,908,114.89	2,005,213.49	1,608,879.35	28,574,579.16
（1）计提	5,664,874.85	12,387,496.58	6,908,114.89	2,005,213.49	1,608,879.35	28,574,579.16
3、本期减少金额		460,951.51	204,480.85	1,793,024.39	259,273.29	2,717,730.04
（1）处置或报废		460,951.51	204,480.85	1,793,024.39	259,273.29	2,717,730.04
（2）转入在建工程						
（3）转入投资性房地产						
4、期末余额	41,625,683.65	79,637,580.75	42,105,051.03	23,770,658.38	10,972,365.44	198,111,339.25
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	381,317,621.02	171,361,547.87	44,101,555.19	10,269,203.37	8,244,336.50	615,294,263.95
2、期初账面价值	245,390,170.96	161,356,531.83	41,151,495.54	10,758,268.69	7,313,873.53	465,970,340.55

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
川海综合楼	68,693,146.02	正在办理中
川海眉山工厂	142,823,969.02	正在办理中
合计	211,517,115.04	

13、在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
川海眉山分公司厂区建设	24,816,623.21	-	24,816,623.21	158,404,309.63		158,404,309.63
川海眉山分公司在安装设备	23,255,162.24		23,255,162.24	23,255,162.24		23,255,162.24

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
川海综合楼	768,300.00	-	768,300.00			
沈海厂区建设	23,368,977.02		23,368,977.02	14,570,801.74		14,570,801.74
合计	72,209,062.47	-	72,209,062.47	196,230,273.61		196,230,273.61

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
川海眉山分公司厂区建设	169,258,793.75	158,404,309.63	9,236,282.60	142,823,969.02		24,816,623.21
川海综合楼	77,563,506.00		768,300.00	-		768,300.00
川海眉山分公司在安装设备		23,255,162.24				23,255,162.24
沈海厂区建设	408,228,000.00	14,570,801.74	8,798,175.28			23,368,977.02
合计	655,050,299.75	196,230,273.61	18,802,757.88	142,823,969.02		72,209,062.47

(续)

工程名称	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	资金来源
川海眉山分公司厂区建设	99.04	100			自有资金
川海研发综合楼		100			自有资金
川海眉山分公司在安装设备		100			自有资金
沈海厂区建设	5.44	20			自有资金
合计					

14、无形资产

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	173,104,640.22	18,529,336.95	1,565,976.98	193,199,954.15
2、本期增加金额			893,208.83	893,208.83
(1) 购置			893,208.83	893,208.83
(2) 内部研发				
(3)其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	173,104,640.22	18,529,336.95	2,459,185.81	194,093,162.98
二、累计摊销				
1、期初余额	6,304,267.05	4,195,923.04	1,014,966.29	11,515,156.38

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
2、本期增加金额	1,810,707.86	842,142.88	122,228.97	2,775,079.71
（1）计提	1,810,707.86	842,142.88	122,228.97	2,775,079.71
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额	8,114,974.91	5,038,065.92	1,137,195.26	14,290,236.09
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	164,989,665.31	13,491,271.03	1,321,990.55	179,802,926.89
2、期初账面价值	166,800,373.17	14,333,413.91	551,010.69	181,684,797.77

15、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		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	
HEISCO-1	4,755,518.67	195,547.61				4,951,066.28
HEISCO-1-4	69,806.93					69,806.93
HEISCO-3	1,291,890.08	336,813.50				1,628,703.58
HEISCO-5	1,083,703.60	8,265.14				1,091,968.74
HEISCO-9-1	90,044.60	9,142.08		-	-	99,186.68
HEISCO-19	29,088,371.33	41,698.85			-	29,130,070.18
HEISCO-35	9,867,031.12	6,031.80	-	-	-	9,873,062.92
HEISCO-45	2,012,041.91	1,571,970.06	-	-	-	3,584,011.97
HEISCO-46	86,504.23	612,149.48	-	-	-	698,653.71
HEISCO-52	47,920.38		-	-	-	47,920.38
HEISCO-53	1,489,746.37		-	-	-	1,489,746.37
HEISCO-55	2,236,911.26		-	-	-	2,236,911.26
HEISCO-57	7,867,605.82	34,056.43	-			7,901,662.25
HEISCO-58		120,339.04				120,339.04
HEISCO-63	14,814,635.20	1,714,181.37				16,528,816.57
HEISCO-64		3,193.09				3,193.09
HEISCO-65		9,140.12				9,140.12
HEISCO-66	1,185,194.72	-	-	-	-	1,185,194.72
HEISCO-80		1,345,639.72				1,345,639.72

项目	期初余额	本期增加		本期减少		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	
HEISCO-81	146,825.60		-	-	-	146,825.60
HEISCO-87		988,131.17				988,131.17
HEISCO-90		1,111.11				1,111.11
HEISCO-94	477,153.84	913,959.18	-			1,391,113.02
HEISCO-104		1,279,120.15				1,279,120.15
HEISCO-105		2,601,898.91				2,601,898.91
HEISCO-108	171,707.96	54,701.62	-			226,409.58
HEISCO-112	13,057,379.77	1,370,176.91	-	-	-	14,427,556.68
HEISCO-114	3,278,125.23	166,039.65	-	-	-	3,444,164.88
HEISCO-123		7,565.40				7,565.40
HEISCO-126		197,962.07				197,962.07
HEISCO-131		7,399.92				7,399.92
HEISCO-129	1,844,960.73	17,977.78	-	-	-	1,862,938.51
HEISCO-140	15,543,341.98	4,517,682.76	-	-	-	20,061,024.74
HEISCO-151	633,722.75			-	-	633,722.75
HEISCO-153	727,215.41	14,870.72		-	-	742,086.13
HEISCO-160	1,500,241.64	1,059,361.38	-	-	-	2,559,603.02
HEISCO-162	422,192.03	74,217.50	-	-	-	496,409.53
HEISCO-167	221,222.82	36,372.87				257,595.69
其他	11,617.57	97,350.29				108,967.86
合计	114,022,633.55	19,414,067.68			-	133,436,701.23

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
深圳证券信息有限公司 IPO 法定信息发布暨推介服务费（六年资费）	250,000.00	-	60,000.00		190,000.00
北京创腾科技有限公司 Cortellis for competitive intelligence 数据库（17 个月）		160,000.00	53,333.32		106,666.68
合计	250,000.00	160,000.00	113,333.32		296,666.68

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产明细

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

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	16,032,397.68	1,905,245.09	4,747,102.47	628,647.26
应付职工薪酬				
递延收益	37,974,274.05	4,226,141.11	39,355,992.97	4,391,398.95
其他应付款	81,770,000.00	7,359,300.00	22,676,251.98	2,040,862.68
抵销内部未实现利润	3,622,455.19	536,619.82	15,457,990.20	2,308,536.34
可抵扣亏损				
合计	139,399,126.92	14,027,306.02	82,237,337.62	9,369,445.23

(2) 递延所得税负债明细

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
固定资产	3,942,606.54	591,390.98	3,301,344.71	495,201.71
合计	3,942,606.54	591,390.98	3,301,344.71	495,201.71

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,427,959.97	681,591.99
可抵扣亏损	204,664,007.11	183,540,391.91
合计	206,091,967.08	184,221,983.90

注：①上表列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

②本公司未确认递延所得税资产的主体系子公司川海、成都康信、葫芦岛信天翁、沈阳海思科、香港海思科，成都医药科技和海思科置业。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2016 年	44,226.28	44,226.28	
2017 年	11,324,250.03	11,324,250.03	
2018 年	311,560.97	311,560.97	
2019 年	55,298,095.57	55,298,095.57	
2020 年	115,755,475.48	116,562,259.06	
2021 年	21,930,398.78		
合计	204,664,007.11	183,540,391.91	

注：上表所列 2021 年到期的可抵扣亏损，系未确认递延所得税资产的主体在本期形成的可抵扣亏损，鉴于本期所得税汇算尚未进行，故对应可抵扣亏损暂未获得主管税务机关认可。

18、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	12,854,099.89	16,189,853.84
预付土地出让金		
信托计划及资产管理计划本金	750,000,000.00	750,000,000.00
减：一年内到期部分（附注六、8）		
合计	762,854,099.89	766,189,853.84

注：（1）2015年5月11日，本公司与华澳国际信托有限公司签订《华澳·海思科投资项目单一资金信托合同》，使用自有资金人民币3.00亿元投资华澳·海思科投资项目单一资金信托并成为该信托计划的委托人及唯一受益人。华澳国际信托有限公司将信托资金全部用于购买成都聚信泰安投资中心（有限合伙）30,000.00万份有限合伙份额，成都聚信泰安投资中心（有限合伙）作为委托人，以其持有的全部有限合伙份额（30,000.00万份）所对应的资金人民币30,000.00万元委托中信信托设立“中信信托·聚信泰安-渤海信托受益权买入返售信托项目1501期”（简称“中信单一信托”），由中国建筑第七工程局有限公司按约回购成都聚信泰安投资中心（有限合伙）持有的中信单一信托的信托受益权，信托到期由成都聚信泰安投资中心（有限合伙）按照相关约定向有限合伙人分配投资收益。信托到期日为2017年2月17日，预期年收益率为9.50%。

（2）2015年9月21日，本公司与中信信托有限责任公司签订《资金信托合同》，信托资金总额为2.00亿元，由中信信托有限责任公司投资于成都聚信融展企业管理咨询中心（有限合伙）有限合伙份额（以下简称“聚信融展”）并由其担任聚信融展有限合伙人，聚信融展将有限合伙人实缴出资用于向四川英祥实业集团有限公司发放委托贷款。投资期限不超过26个月，预期年信托收益率9.00%。

（3）2015年12月7日，本公司与西藏同信证券股份有限公司（简称“同信证券”）、杭州银行股份有限公司签订《西藏同信证券同惠66号定向资产管理计划合同》，本公司使用人民币7,000.00万元投资于该资产管理计划，由同信证券使用资产管理计划的委托资产受让四川聚信发展股权投资基金管理有限公司（简称“聚信发展”）持有的成都聚信泰安投资中心（有限合伙企业）有限合伙份额之收益权，期限两年，到期后由聚信发展予以回购，回购价款溢价部分按季支付，本金7,000.00万元到期一次性支付。2015年12月14日，本公司向该资产管理计划追加了人民币18,000.00万元投资，由同信证券使用该追加的委托资产认缴成都聚信金展企业管理咨询中心（有限合伙）的部分出资额，并成为其有限合伙人，投资期限两年，由合伙企业按季向出资人分配收益，到期返还出资本金。该定向资产管理计划预期年净收益率8.80%。

19、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		250,000,000.00
信用借款	200,000,000.00	350,000,000.00
保证借款	400,000,000.00	
合计	600,000,000.00	600,000,000.00

注：①本公司于2015年11月10日与中国建设银行股份有限公司山南分行签订了编号为“[2015]信银藏贷字第007号”的《流动资金借款合同》，向中信银行股份有限公司拉萨分行借款

人民币 2.0 亿元，借款期限一年的信用借款。

②本公司于 2016 年 4 月 19 日与中国银行股份有限公司山南地区分行签订了编号为“2016 年山流借字 007 号”的《流动资金借款合同》，向中国银行股份有限公司山南地区分行借款人民币 4.0 亿元，借款期限一年，由公司董事长王俊民、董事范秀莲、董事郑伟与中国银行股份有限公司山南地区分行签订的提供个人连带责任的《保证合同》。（王俊民“保证合同”编号为 2016 年山保字 002 号、范秀莲“保证合同”编号为 2016 年山保字 003 号、郑伟“保证合同”编号为 2016 年山保字 004 号）

20、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程及设备采购款	52,740,035.51	36,311,703.19
土地出让金		32,469,012.00
原材料及成品药采购款	20,871,730.74	18,276,472.83
其他	17,155,079.24	5,992,053.83
合计	90,766,845.49	93,049,241.85

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海东富龙科技股份有限公司	589,000.00	设备质保期未到
合计	589,000.00	

21、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收经销商货款	65,355,072.10	69,484,370.30
其他预收款项	219,133.38	424,333.34
合计	65,574,205.48	69,908,703.64

注：其他预收款项系本公司预收的集团总部办公楼房屋出租租金。

22、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,715,756.23	77,641,891.25	95,782,710.90	11,574,936.58
二、离职后福利-设定提存计划		4,284,239.34	4,284,239.34	
三、辞退福利		84,000.00	84,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	29,715,756.23	82,010,130.59	100,150,950.24	11,574,936.58

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,622,045.16	72,060,946.35	90,357,878.39	11,325,113.12

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费	0.00	1,334,974.38	1,334,974.38	0.00
3、社会保险费	0.00	2,311,334.68	2,311,334.68	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,940,784.27	1,940,784.27	0.00
工伤保险费	0.00	238,511.07	238,511.07	0.00
生育保险费	0.00	132,039.34	132,039.34	0.00
4、住房公积金	50,444.00	1,613,103.00	1,617,687.00	45,860.00
5、工会经费和职工教育经费	43,267.07	321,532.84	160,836.45	203,963.46
6、意外伤害保险	0.00	0	0	0.00
合计	29,715,756.23	77,641,891.25	95,782,710.90	11,574,936.58

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	4,003,420.67	4,003,420.67	0.00
2、失业保险费	0.00	280,818.67	280,818.67	0.00
合计	0.00	4,284,239.34	4,284,239.34	0.00

本公司及子公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司及子公司分别按 2016 年度住所所在地的社保缴费基数 的 19.00%、0.60% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司及子公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

23、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,761,332.01	17,081,985.15
营业税		
企业所得税	21,174,624.38	6,909,746.86
个人所得税	959,166.30	187,774.12
城市维护建设税	1,839,736.32	1,760,545.15
教育费附加	872,900.63	823,765.48
地方教育费附加	581,933.75	549,176.98
房产税	63,327.18	63,595.18
土地使用税	162,697.17	177,729.12
其他	247,009.21	218,757.46
合计	47,662,726.95	27,773,075.50

24、应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	248,751.10	253,250.40
合计	248,751.10	253,250.40

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
经销商保证金	142,834,616.54	140,739,719.07
营销费	91,200,000.00	22,676,251.98
工程保证金	7,059,963.64	3,726,193.00
其他款项	2,213,796.57	4,950,290.12
合计	243,308,376.75	172,092,454.17

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东金方药业有限公司	2,100,000.00	经销商保证金，继续合作中
广东金方药业有限公司	1,888,000.00	经销商保证金，继续合作中
广东省梓瑞医药有限公司	1,512,000.00	经销商保证金，继续合作中
湖北人福般瑞佳医药有限公司	1,495,000.00	经销商保证金，继续合作中
福建神州新达医药有限公司	1,100,000.00	经销商保证金，继续合作中
山西仁达药业有限公司	1,005,000.00	经销商保证金，继续合作中
陕西同盛医药有限责任公司	1,001,000.00	经销商保证金，继续合作中
安徽华泽医药有限公司	1,000,000.00	经销商保证金，继续合作中
南京迈特兴医药有限公司	1,000,000.00	经销商保证金，继续合作中
河南省瑞安医药有限公司	1,000,000.00	经销商保证金，继续合作中
北京万诚伟业医药科技有限公司	1,000,000.00	经销商保证金，继续合作中
江苏华为医药物流有限公司	1,000,000.00	经销商保证金，继续合作中
湖南恒昌医药有限公司	800,000.00	经销商保证金，继续合作中
福州金海药业有限公司	700,000.00	未结算
信力康医药股份有限公司	600,000.00	经销商保证金，继续合作中
四川合力空调净化工程有限公司	300,000.00	未结算
合计	17,501,000.00	

26、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,326,240.00	
合计	1,326,240.00	

27、长期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	200,000,000.00	
质押借款	31,166,640.00	32,468,000.00
合计	231,166,640.00	32,468,000.00

注：①2015 年 8 月 6 日，本公司之子公司香港海思科与南洋商业银行（中国）有限公司大连分行（以下简称“南洋银行大连分行”）签订《授信额度协议》，由南洋银行大连分行向香

港海思科提供 6,000.00 万美元的总授信额度，本公司或本公司子公司出具与香港海思科贷款提款额 100.00%等值人民币存款、保证金或在南洋银行大连分行的保本理财产品的质押保证。在上述授信额度下香港海思科于 2015 年 8 月 17 日与南洋银行大连分行签订编号为“04345715400046C100”的《项目借款合同》，向南洋银行大连分行借款 500.00 万美元，借款期限自 2015 年 9 月 15 日至 2018 年 9 月 14 日。由本公司之子公司辽海与南洋银行大连分行签订编号为“04345715400046P001”的《质押合同》提供质押担保，质押物为其在南洋银行大连分行的定期存单壹份，金额为人民币 3,520.00 万元。

②本公司于 2016 年 6 月 27 日与中国建设银行股份有限公司山南分行签订了编号为“2016-013”的《流动资金借款合同》，向中国建设银行股份有限公司山南分行借款人民币 2.0 亿元，借款期限二年的信用借款。

28、递延收益

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	45,185,668.05		2,383,056.40	42,802,611.65	
合计	45,185,668.05		2,383,056.40	42,802,611.65	

其中，涉及政府补助的项目：

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
西藏海思科办公楼项目（注(1)）	25,199,999.92		700,000.02		24,499,999.90	与资产相关
川海多烯胆碱项目补助资金（注(2)）	220,000.08		109,999.98		110,000.10	与资产相关
川海马尼地平通用名化学系列药物的产业化项目补助1（注(3)）	2,475,000.00		330,000.00		2,145,000.00	与资产相关
川海马尼地平通用名化学系列药物的产业化项目补助2（注(4)）	1,224,000.00		306,000.00		918,000.00	与资产相关
川海夫西原料药扩产项目补助资金（注(5)）	510,675.00		255,337.50		255,337.50	与资产相关
辽宁海思科贷款贴息（注(6)）	834,073.44		35,742.50		798,330.94	与资产相关
辽海净化工程国家补助金（注(7)）	1,312,999.90		202,000.00		1,110,999.90	与资产相关
辽海土地税金补助（注(8)）	489,333.73		6,116.67		483,217.06	与资产相关
辽海三期建设项目国家补助资金（注(9)）	3,561,500.00		104,750.00		3,456,750.00	与资产相关
辽海综合制剂车间项目财政补助资金（注(10)）	3,439,333.41		234,500.00		3,204,833.41	与资产相关
辽海新厂区扩建项目基础设施建设补助（注(11)）	1,848,752.57		54,109.73		1,794,642.84	与资产相关
辽海生产车间技术改造项目补助（注（12））	2,670,000.00		44,500.00		2,625,500.00	与资产相关
收到眉山市东坡区经济局 2014 年四川省第二批工业发展资金（生产线建设及技术改造）（注（13））	1,400,000.00				1,400,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 与收益相关
合计	45,185,668.05		2,383,056.40	-	42,802,611.55	

注(1): 2010年5月5日,山南地区行政公署“【2010】3号文”通过了地区招商局《关于给予西藏海思科药业集团政策扶持的请示》,根据《西藏山南地区招商引资若干规定》,同意对西藏海思科药业集团进行先期财政扶持,扶持资金为2,800.00万元,用于企业山南新建总部办公楼项目。该工程已于2013年12月建设完工转为固定资产,按办公楼折旧年限进行摊销,据此本期确认收益金额为700,000.02元

注(2): 多烯胆碱项目补助系子公司川海根据财政局、成都市经济和信息化委员会联合拟定的成财建【2012】19号文,于2012年7月收到的110.00万元补助款,用于多烯胆碱原料药扩产项目建设,按与之相关的资产折旧年限对应摊销,据此本期确认收益金额为109,999.98元。

注(3): 马尼地平通用名化学系列药物的产业化项目补助1系子公司川海根据国家发展和改革委员会办公厅、财政部办公厅、工业和信息化部办公厅和卫生部办公厅联合下发的“发改办高技【2012】2085号”文件,于2013年收到330.00万元补助款用于马尼地平通用名化学药物的技术研发和产业化建设。该项政府补助与资产相关,相关的资产已于2014年9月购建完成,按所购建的资产折旧年限进行摊销,据此本期确认收益金额为330,000.00元。

注(4): 马尼地平通用名化学系列药物的产业化项目补助2系子公司川海根据四川省人民政府办公厅关于印发《四川省战略性新兴产业发展专项资金使用和管理办法的通知》(川办发【2012】22号),于2013年收到306.00万元补助款,用于购置多功能酶标仪、高效液相色谱仪等设备,按与之相关的资产折旧年限对应摊销,据此本期确认收益金额为306,000.00元。

注(5): 夫西原料药扩产项目补助系子公司川海根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会联合拟定的成财企【2013】81号文,于2013年收到的204.27万元补助款,用于夫西地酸钠原料药扩产项目建设,该项政府补助与资产相关,按与之相关的资产折旧年限对应摊销。据此本期确认收益金额为255,337.50元。

注(6): 贷款贴息系子公司辽海于2008年5月和2011年3月分别收到的财政拨付的贷款贴息27.00万元和88.97万元。其中27.00万元贴息系与资产相关的贷款贴息,按与之相关的资产折旧方法对应摊销,本期确认收益金额为13,500.00元。88.97万元贴息对应资产已于2013年4月建设完毕,据此本期确认收益金额为22,242.50元。

注(7): 2009年8月3日,根据辽宁省发展和改革委员会、辽宁省经济和信息化委员会联合下发的“辽发改投资【2009】737号”文件,子公司辽海基于新建药物注射剂及原料药项目于2009年4月和2010年12月分别取得284.00万元、100.00万元的政府补助,用于净化工程和引进设备安装调试。该项政府补助与资产相关,按与之相关的资产折旧方法对应摊销,据此本期确认收益金额为202,000.00元。

注(8): 土地税金补助系2010年11月子公司辽海收到与土地使用权相关的税收返还552,539.00元,作为与资产相关的政府补助纳入递延收益核算并在土地使用权剩余期限内摊销,据此本期确认收益金额为6,116.67元。

注(9): 三期建设工程国家补助资金系子公司辽海根据国家发展和改革委员会办公厅发布的《国

家发展改革委办公厅关于东北等老工业基地调整改造 2010 年中央预算内投资项目复函》（发改办产业【2010】2684 号），于 2011 年收到葫芦岛市财政局拨付的 419.00 万元。该项政府补助与资产相关，按与之相关的资产折旧方法对应摊销。该项目已于 2012 年底建设完毕，据此本期确认收益金额为 104,750.00 元。

注(10)：新建综合制剂车间生产线建设财政补贴系子公司辽海根据辽宁省发展和改革委员会、辽宁省经济和信息化委员会联合拟定的辽发改投资【2012】856 号文于 2012 年 12 月收到的 469.00 万元拨款，用于新建综合制剂车间生产线建设的设备安装。按与之相关的资产折旧年限对应摊销，据此本期确认收益金额为 234,500.00 元。

注(11)：新厂区扩建项目基础设施建设补助资金系子公司辽海根据兴城市人民政府发布《兴政发（2009）7 号关于印发新城临海产业区招商引资优惠政策的通知》，于 2014 年 7 月收到 2,011,082.00 元用于厂区供热、供电、道路和排水等基础设施建设相关的补助，该项政府补助与资产相关，鉴于相关资产已于在 2013 年 1 月建设完毕并投入使用，按与之相关的资产剩余折旧年限对应摊销，据此本期确认收益金额为 54,109.73 元。

注（12）：生产车间技术改造项目补助系子公司辽海根据葫芦岛市财政局预算指标通知（葫财指企[2015]235 号），于 2015 年 7 月 2 日收到葫芦岛市财政局拨付的 267.00 万元补助款用于车间改造及设备购置，按与之相关的资产折旧年限对应摊销，据此本期确认收益金额为 44,500.00 元。

注（13）：技术改造专项补助资金系子公司川海眉山分厂根据眉山市财政局下发的“眉财建【2014】82 号”文件，于 2015 年 9 月收到眉山市财政局拨付的 140.00 万元补助款，用于药品生产基地建设，该项政府补助与资产相关，与之相关的资产尚未建设建完毕，故本年尚未摊销确认收益。

29、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,080,270,000.00						1,080,270,000.00

30、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	27,927,305.84			27,927,305.84
合计	27,927,305.84			27,927,305.84

31、库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
为实施员工持股而回购的本公司股份	112,135,800.09	87,755,852.19		199,891,652.28
合计	112,135,800.09	87,755,852.19		199,891,652.28

注：本公司于 2015 年 7 月 31 日召开 2015 年度第二次临时股东大会审议通过《关于变更回购部分公司股份的价格以实施公司员工持股计划的议案》，同意公司在 2016 年 1 月 31 日前使用自有资金回购公司股份，回购总金额最高不超过人民币 2.00 亿元，回购股份的价格不超过人民币 28.00 元/股。该部分回购的股份将全部作为公司后期员工持股计划之标的股份，过户至员工持股计划账户。2015 年 8 月 6 日，公司首次实施回购，截至 2016 年 6 月 30 日，累计回购数

量 10,658,380 股，占公司已发行股份的总比例为 0.99%，回购金额 199,891,652.28 元。

32、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额			税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	期末 余额
		本期所得税前 发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减： 所得 税 费 用			
一、以后不能重分类进 损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损 益的其他综合收益	5,217,554.54	3,304,442.29			3,303,242.60	1,199.69	8,520,797.14
外币财务报表折算差 额	5,217,554.54	3,304,442.29			3,303,242.60	1,199.69	8,520,797.14
其他综合收益合计	5,217,554.54	3,304,442.29			3,303,242.60	1,199.69	8,520,797.14

33、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	241,511,583.94			241,511,583.94
合计	241,511,583.94			241,511,583.94

34、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	913,814,197.26	805,868,142.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	913,814,197.26	805,868,142.68
加：本期归属于母公司股东的净利润	237,645,680.22	214,742,322.16
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	267,402,905.00	216,054,000.00
期末未分配利润	884,056,972.48	804,556,464.84

35、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	666,958,535.24	192,322,518.29	552,712,299.87	173,237,536.85
其他业务	237,999.96	83,982.48	444,334.98	336,799.13
合计	667,196,535.20	192,406,500.77	553,156,634.85	173,574,335.98

36、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	24,550.00	82,246.03
城市维护建设税	4,015,203.97	4,045,080.08
教育费附加	1,839,310.15	1,749,795.30
地方教育费附加	1,258,849.72	1,166,530.19
其他		42,802.09
合计	7,137,913.84	7,086,453.69

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、1“主要税种及税率”。

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
营销网络费	133,220,580.28	22,181,355.01
薪酬福利	16,144,890.50	18,414,080.27
运输费	8,142,689.74	6,085,100.14
差旅费	3,916,105.60	5,032,909.72
办公会务费	2,485,181.65	2,650,644.48
业务招待费	781,812.63	2,679,827.00
交通通讯费	538,631.11	1,197,351.16
广告宣传费	1,513,551.26	160,395.55
其他	2,124,086.57	161,069.97
合计	168,867,529.34	58,562,733.30

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	59,438,523.08	62,330,625.80
薪酬	25,430,852.27	22,069,909.26
折旧摊销	11,791,279.72	8,299,517.38
税费	3,808,430.69	2,556,651.04
差旅费	1,884,195.14	2,129,342.66
交通通讯费	1,169,006.43	672,811.33
办公费	2,581,535.03	1,130,989.81
房租水电费	1,755,970.98	2,047,173.50
业务招待费	1,460,547.21	1,840,235.15
中介机构费用	6,961,035.81	1,790,747.67
其他	17,054,619.21	9,074,674.13

项目	本期发生额	上期发生额
合计	133,335,995.57	113,942,677.73

39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,903,830.08	7,290,426.56
减：利息收入	7,256,472.52	6,935,359.97
减：利息资本化金额		
汇兑损益	287.72	155,699.75
减：汇兑损益资本化金额		
其他	75,725.79	65,772.16
合计	1,723,371.07	576,538.50

40、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,444,358.03	-97,798.35
存货跌价损失	441,654.87	-498,857.13
合计	7,886,012.90	-596,655.48

41、投资收益

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	379,513.16	-14,762.21
处置长期股权投资取得的投资收益	-157.71	
其他	35,024,168.94	36,996,707.84
合计	35,403,524.39	36,981,945.63

注：其他包含实际收到的本期理财收益 35,736,643.83 元以及根据银行理财、信托计划、资产集合计划等理财协议冲销的本期收益 712,474.89 元。

42、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	535,224.91	19,962.99	535,224.91
其中：固定资产处置利得	535,224.91	19,962.99	535,224.91
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	76,699,080.10	4,631,556.40	76,699,080.10
其他	954,319.86	576,892.26	954,319.86
合计	78,188,624.87	5,228,411.65	78,188,624.87

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/ 与收益相关
------	-------	-------	-----------------

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/ 与收益相关
招商引资优秀企业奖金		500,000.00	与收益相关
专项资金补助（注（10））	71,547,700.00		与收益相关
财政扶持资金（注（1）（11））	700,000.00		与收益相关
递延收益摊销额（附注六、28）	2,383,056.40	2,338,556.40	与资产相关
其他专项资金补助（注 （2）（3）（4）（5）（6）（7）（8）（9））	2,068,323.70	1,793,000.00	与收益相关
合计	76,699,080.10	4,631,556.40	

注(1)：创新产品奖励资金系本公司之子公司根据成都市财政局和成都市经济和信息化委员会“成财企【2015】123号”文件，于2016年1月21日自成都市温江区经济信息和科学技术局获得的2015年中小企业重大创新产品奖励资金20.00万元。

注(2)：资助资金系本公司之子公司川海根据成都市财政局和成都市经济和信息化委员会“温经信科技改备案【2015】17号”文件，于2016年1月21日自成都市温江区经济信息和科学技术局获得的技术改造资金46.36万元。

注(3)：专利资助款系本公司之子公司川海根据成都市知识产权局和成都市科学技术局“成知字【2013】18号”文件，于2016年3月10日自成都市专利局获得的资助款2.3350万元。

注(4)：科技计划项目经费系本公司之子公司川海根据成都市温江区经济信息和科学技术局“温经信科发【2016】23号”文件，于2016年3月23日自成都市温江区经济信息和科学技术局获得的项目经费补助10.00万元。

注(5)：创新项目配套资金补助款系本公司之子公司川海根据成都市财政局和成都市经济和信息化委员会“成财企【2015】98号”文件，于2016年4月11日自成都市财政局和成都市经济和信息化委员会获得的补助款8.00万。

注(6)：新产品补助款系本公司之子公司川海根据成都市财政局“成财教【2015】185号”文件，于2016年4月11日自成都市温江区经济信息和科学技术局获得的补助款90万。

注(7)：引进人才及团队资助资金系本公司之子公司川海根据中共四川省委组织部“川组通【2016】6号”文件，于2016年5月11日自中共四川省委组织部获得的资助资金40.00万元。

注(8)：专利资助款系本公司之子公司川海根据成都市知识产权局和成都市科学技术局“成知字【2013】18号”文件，于2016年6月6日自成都市专利局获得的资助款0.7万元。

注(9)：企业稳岗补贴系本公司之子公司川海根据成都市人力资源和社会保障局与成都市财政局“成人社发【2015】31号”文件，于2016年6月28日自成都市财政局获得的资助资金9.43737万元。

注(10)财政扶持资金系本公司根据西藏自治区山南市财政局“山财预指【2016】75号”文件，于2016年6月22号自西藏自治区山南市财政局获得的扶持资金7154.77万元。

注(11)综合考评先进集体表彰系本公司根据西藏自治区山南市财政局“山财预指【2016】55号”文件，于2016年6月2号自西藏自治区山南市财政局获得的扶持资金50.00万元。

43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	211,837.10	149,264.36	211,837.10
其中：固定资产处置损失	211,837.10	149,264.36	211,837.10
无形资产处置损失			
对外捐赠支出		1,832,108.08	
其他	332,420.30	74,185.91	332,420.30
合计	544,257.40	2,055,558.35	544,257.40

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	35,297,387.90	23,386,367.77
递延所得税费用	-4,021,671.52	2,036,660.13
合计	31,275,716.38	25,423,027.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	268,887,103.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,199,839.32
子公司适用不同税率的影响	-2,550,428.08
调整以前期间所得税的影响	-115,128.19
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,777,642.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	963,791.01
所得税费用	31,275,716.38

45、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	74,316,023.70	2,293,000.00
利息收入	1,488,637.37	18,895,019.78
往来款及其他	17,090,499.56	19,400,990.04
合计	92,895,160.63	40,589,009.82

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营销网络费	56,968,478.00	51,594,289.80
研究开发费用	40,415,143.59	46,097,197.28
运输费	8,161,677.88	9,293,193.01
差旅费	5,707,100.85	7,215,194.78
办公会务费	5,736,298.91	3,815,267.64
交通通讯费	173,335.39	871,909.80
业务招待费	1,341,319.26	4,549,922.64
租赁及水电费	5,313,382.66	637,712.89
中介服务费	6,706,119.17	966,843.64
广告宣传费	1,447,841.00	164,598.89
保证金	3,447,300.00	1,450,000.00
往来款及其他	38,111,439.55	31,987,692.07
合计	173,529,436.26	158,643,822.44

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款本金	124,500,000.00	302,301,523.05
合计	124,500,000.00	302,301,523.05

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款本金	40,818.75	
合计	40,818.75	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购库存股	87,755,852.19	
合计	87,755,852.19	

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	237,611,387.19	214,742,322.16
加：资产减值准备	7,886,012.90	-596,655.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,574,431.83	24,357,412.74
无形资产摊销	2,775,079.71	1,350,786.74

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	113,333.32	223,824.43
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）	-323,387.81	129,301.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,904,117.80	7,290,426.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-35,403,524.93	-36,981,945.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,232,441.73	2,031,931.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	96,189.27	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,427,857.51	-5,740,971.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-120,511,350.94	-7,044,719.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	46,462,537.98	-59,885,067.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	170,524,527.08	139,876,644.86
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	874,956,588.80	819,379,601.48
减：现金的期初余额	685,582,624.91	554,845,148.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	189,373,963.89	264,534,453.17

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	874,956,588.80	685,582,624.91
其中：库存现金	70,500.49	3,620,050.57
可随时用于支付的银行存款	874,878,432.67	664,076,179.10
可随时用于支付的其他货币资金	7,655.64	17,886,395.24
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	874,956,588.80	685,582,624.91

注：现金和现金等价物余额不含本公司及子公司定期存款。

47、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	35,200,000.00	质押借款（附注六、27）
合计	35,200,000.00	

48、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	11,764,332.22	6.63	78,011,639.79
其中：美元	11,764,332.22	6.63	78,011,639.79

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

无。

八、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	
四川海思科制药有限公司	成都	成都	生产	100.00		同一控制下企业合并
成都康信医药开发有限公司	成都	成都	研发	100.00		同一控制下企业合并
辽宁海思科制药有限公司	葫芦岛	葫芦岛	生产	100.00		同一控制下企业合并
葫芦岛信天翁医药有限公司	葫芦岛	葫芦岛	销售	100.00		同一控制下企业合并
西藏海思科生物科技有限公司	拉萨	拉萨	研发	100.00		投资设立
沈阳海思科药业有限公司	沈阳	沈阳	生产	100.00		投资设立
香港海思科药业有限公司	香港	香港	研发	100.00		投资设立
海思科成都医药科技有限公司	成都	成都	研发	100.00		投资设立
成都海思科置业有限公司	成都	成都	房地产开发	100.00		投资设立
海思科药业有限公司	香港	英属维尔京群岛	投资		100.00	投资设立
Haisco Medical Innovation Limited	香港	英属维尔京群岛	投资		99.00	投资设立

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、在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	765,241.67	32,167,588.81
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	379,513.16	-14,760.49
—其他综合收益	11,963.97	
—综合收益总额	391,477.13	-14,760.49

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。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的下属子公司香港海思科、孙公司海思科药业有限公司和 Haisco Medical Innovation Limited 以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 6 月 30 日，除下表所述资产为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产产生的外汇风险对本公司的经营业绩影响极小。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

项目	期末数	期初数
现金及现金等价物	11,766,396.31	16,939,731.57
其他应收款	14,810.28	14,810.28
可供出售金融资产	16,149,998.51	12,800,000.00
长期股权投资	115,400.18	57,558.91
应付利息	37,512.23	39,000.00
其他应付款	2,016.58	28,379.51
长期借款	4,700,000.00	5,000,000.00
预付款项	736,458.34	
一年内到期的非流动负债	200,000.00	

（2）利率风险

无。

（3）其他价格风险

无。

2、信用风险

2016年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司除部分地区或新产品的销售采取赊销政策外，其余销售业务采取先款后货的方式，对于赊销业务公司由公司营销中心、财务中心共同负责确定信用额度及信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（二）金融资产转移

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

十、关联方及关联交易

1、本公司由一致行动人王俊民、范秀莲和郑伟共同实施控制。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

本公司无需披露的其他关联方情况。

5、关联方交易情况

（1）本公司作为被担保方的关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王俊民、范秀莲、郑伟	400,000,000.00	2016-4-19	2017-4-18	否

（2）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	14,387,000.00	12,987,000.00
----------	---------------	---------------

6、关联方应收应付款项

本公司期末无需披露的关联方应收应付款项。

7、关联方承诺

本公司期末无需披露的关联方承诺。

十一、股份支付

公司本期无股份支付。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 重大承诺事项

无。

(2) 前期承诺履行情况

公司在第二届董事会第十七次会议审议通过的《关于本年度使用自有资金购买非保本型理财产品和对外提供财务资助的议案》中承诺如公司购买理财产品的行为属《深圳证券交易所中小企业版上市公司规范运作指引（2015 年修订）》第七章第一节规定的风险投资或对外提供委托贷款，则公司承诺在具体购买理财产品和进行委托贷款业务的近十二个月内，及以后的十二个月内不实施下述行为：（1）使用闲置募集资金暂时补充流动资金；（2）将募集资金投向变更为永久性补充流动资金；（3）将超募资金永久性用于补充流动资金或归还银行贷款。截止报告日，公司严格执行该承诺。

2、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十四、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

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	145,393,418.52	100.00	7,269,670.93	5.00	138,123,747.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	145,393,418.52	100.00	7,269,670.93	5.00	138,123,747.59

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,358,336.00	100.00	617,916.80	5.00	11,740,419.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,358,336.00	100.00	617,916.80	5.00	11,740,419.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	145,393,418.52	7,269,670.93	5.00
合计	145,393,418.52	7,269,670.93	

(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 6,651,754.13 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 105,440,874.90 元，占应收账款期末余额合计数的比例 72.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,272,043.75 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	181,678,728.57	91.36	9,087,436.43	5.00	172,591,292.14
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,109,351.26	8.64	1,054,738.59	6.16	16,054,612.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	198,788,079.83	100.00	10,142,175.02	5.00	188,645,904.81

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	82,000,000.00	87.86	4,100,000.00	5.00	77,900,000.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	11,328,701.75	12.14	773,385.07	6.83	10,555,316.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	93,328,701.75	100.00	4,873,385.07	5.22	88,455,316.68

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川海思科制药有限公司	95,178,728.57	4,762,436.43	5.00	注
四川海思科制药有限公司眉山分公司	79,000,000.00	3,950,000.00	5.00	注
葫芦岛信天翁医药有限公司	7,500,000.00	375,000.00	5.00	注
合计	181,678,728.57	9,087,436.43		

注：本公司对子公司应收款项能够实施控制，个别认定后统一按 5%计提。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,805,930.79	840,296.54	5.00
1 至 2 年	62,420.47	6,242.05	10.00
2 至 3 年	41,000.00	8,200.00	20.00
3 至 4 年			
4 年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
合计	17,109,351.26	1,054,738.59	

（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 5,268,789.95 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来款	181,698,728.57	82,020,000.00
员工备用金	10,784,169.92	5,775,844.90
押金及保证金	6,217,572.34	5,304,898.87
其他	87,609.00	227,957.98
合计	198,788,079.83	93,328,701.75

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
四川海思科制药有限公司	关联方往来款	95,178,728.57	2年以内	47.88	4,758,936.43
四川海思科制药有限公司眉山分公司	关联方往来款	79,000,000.00	1年以内	39.74	3,950,000.00
葫芦岛信天翁医药有限公司	关联方往来款	7,500,000.00	1年以内	3.77	375,000.00
华澳国际信托有限公司	信托保障金	3,000,000.00	1年以内	1.51	150,000.00
中信信托有限责任公司	信托保障金	2,000,000.00	1年以内	1.01	100,000.00
合计		186,678,728.57		93.91	9,333,936.43

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,508,788,044.16		1,508,788,044.16	1,500,788,044.16		1,500,788,044.16
对联营、合营企业投资				20,995,310.99		20,995,310.99
合计	1,508,788,044.16		1,508,788,044.16	1,521,783,355.15		1,521,783,355.15

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川海思科制药有限公司	668,000,000.00			668,000,000.00		
辽宁海思科制药有限公司	470,000,000.00			470,000,000.00		
成都康信医药开发有限公司	8,716,694.16			8,716,694.16		
葫芦岛信天翁医药有限公司						
西藏海思科生物科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
香港海思科药业有限公司	157,071,350.00			157,071,350.00		
沈阳海思科制药有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
海思科成都医药科技有限公司						
成都海思科置业有限	92,000,000.00	8,000,000.00		100,000,000.00		

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
公司						
海思科药业有限公司						
Haisco Medical Innovation Limited						
合计	1,500,788,044.16	8,000,000.00		1,508,788,044.16		

注：①本公司对葫芦岛信天翁医药有限公司的投资账面余额为 0.00 元，主要系该子公司系同一控制企业合并而来，合并时点该公司账面净资产为 0.00 元。

②本公司对海思科成都医药科技有限公司的投资账面余额为 0.00 元。

③本公司对海思科药业有限公司的投资账面余额为 0.00 元。

④本公司对 Haisco Medical Innovation Limited 的投资账面余额为 0.00 元

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
沈阳市浑南新区瑞源小额贷款有限责任公司	20,995,310.99		20,995,310.99			
小计	20,995,310.99		20,995,310.99			
合计	20,995,310.99		20,995,310.99			

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
沈阳市浑南新区瑞源小额贷款有限责任公司				00.0	
小计				00.0	
合计					

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	603,214,631.52	254,967,562.71	502,512,987.45	144,836,024.91
其他业务	237,999.96	83,982.48	216,799.98	83,982.48
合计	603,452,631.48	255,051,545.19	502,729,787.43	144,920,007.39

5、投资收益

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		-10,542.04
处置长期股权投资产生的投资收益	-157.71	
投资银行理财产品、信托计划等产生的收益	35,024,168.94	35,092,116.07
合计	35,024,011.23	35,081,574.03

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	320,862.13	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	76,699,080.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	36,593,326.29	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整		

项目	金额	说明
对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,295,426.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	112,317,841.76	
减：所得税影响额（如果减少所得税影响额，以负数填列）	9,714,215.01	
减：少数股东权益影响额(税后)		
合计	102,603,626.75	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.32	0.22	0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.44	0.13	0.13

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）应收票据2016年6月期末数为840,000.00元，比期初数减少94.81%，主要系本期承兑汇票到期解付所致。

（2）应收账款2016年6月期末数为164,305,700.76元，比期初数增加4.90倍，主要系销售增长及对部分客户销售政策调整，应收客户货款增长所致。

（3）应收利息2016年6月期末数为7,239,109.24元，比期初数增加3.23倍，主要系主要系本期定期存款本金增加导致计提的存款利息增长所致。

（4）其他流动资产2016年6月期末数为1,841,933.03元，比期初数减少46.54%，主要系本期理财产品本金减少导致计提的收益减少所致。

（5）长期股权投资 2016 年 6 月期末数为 765,241.67 元,比期初数减少 96.42%，主要系本期收回沈阳市浑南新区瑞源小额贷款有限责任公司投资款所致。

（6）固定资产 2016 年 6 月期末数为 615,294,263.95 元,比期初数增加 32.05%，主要系本公司之子公司川海眉山分公司厂房转入固定资产所致。

（7）在建工程 2016 年 6 月期末数为 72,209,062.47 元,比期初数减少 63.2%，主要系本公司之子公司川海眉山分公司厂房转入固定资产所致。

（8）递延所得税资产 2016 年 6 月期末数为 14,027,306.02 元,比期初数增加 49.71%，主要系本期应支付的推广费用增长产生的可抵减暂时性差异影响所致。

（9）应付职工薪酬 2016 年 6 月期末数为 11,574,936.58 元，比期初数减少 61.05%，主要系上年末计提的应付职工薪酬年终奖本期已发放所致。

（10）应交税费 2016 年 6 月期末数为 47,662,726.95 元，比期初数增加 71.61%，主要系公

司本期销售收入增长，应缴纳的增值税和企业所得税增长所致。

(11) 其他应付款 2016 年 6 月期末数为 243,308,376.75 元，比期初数增加 41.38%，主要系本期加大市场营销推广力度，致应付的推广费用增长所致。

(12) 长期借款 2016 年 6 月期末数为 231,166,640.00 元，比期初数增加 6.12 倍，主要系公司本期增加 2 亿元的两年期银行借款所致。

(13) 营业收入 2016 年上半年发生数为 667,196,535.20 元，比上年同期数增加 20.62%，主要系本期加大市场营销推广力度，使产品销售额较大幅度增长所致。

(14) 营业成本 2016 年上半年发生数为 192,406,500.77 元，比上年同期数增加 10.85%，主要系产品销售增加所致。

(15) 销售费用 2016 年上半年发生数为 168,867,529.34 元，比上年同期数增长 188.35%，主要系本期加大市场营销推广力度，市场营销推广费用大幅增长所致。

(16) 财务费用 2016 年上半年发生数为 1,723,371.07 元，比上年同期数增加 198.92%，主要系随贷款本金的增长，所支付的贷款利息增加所致。

(17) 资产减值损失 2016 年上半年发生数为 7,886,012.90 元，比上年同期数增加 14.22 倍，主要系本期应收账款的增加，导致计提的坏账准备增加所致。

(18) 营业外收入 2016 年上半年发生数为 78,188,624.87 元，比上年同期数增加 13.95 倍，主要系本期取得财政补助增加所致。

(19) 营业外支出 2016 年上半年发生数为 544,257.40 元，比上年同期数减少 73.52%，主要系上期有对外捐赠而本期无对外捐赠所致。

(20) 收到其他与经营活动有关的现金 2016 年上半年发生数为 92,895,160.63 元，比上年同期数增加 128.87%，主要系公司本期收到的政府补助增长所致。

(21) 收回投资收到的现金 2016 年上半年发生数为 100,000,000.00 元，比上年同期数减少 87.39%，主要系本期集团理财产品投资本金收回较上年同期减少所致。

(22) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 2016 年上半年发生数为 1,008,998.00 元，比上年同期发生数增加 27.11 倍，主要系本期处置的固定资产增长所致。

(23) 收到其他与投资活动有关的现金 2016 年上半年发生数为 124,500,000.00 元，比上年同期发生数减少 58.82%，主要系本期收回的三个月以上期限的定期存款较上年同期减少所致。

(24) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2016 年上半年发生数为 78,444,715.92 元，比上年同期数减少 45.01%，主要系上年同期川海综合楼及眉山分公司厂区建设工程投入所致。

(25) 投资支付的现金 2016 年上半年发生数为 21,879,575.27 元，比上年同期发生数减少 96.62%，主要系本期集团理财产品新增幅度小于上年同期所致。

(26) 取得借款收到的现金 2016 年上半年发生数为 600,000,000.00 元，比上年同期发生数增加 50%，主要系本期集团新增两年期的银行贷款所致。