审计报告

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司

会审字[2016]4079号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

会审字[2016]4079号

审计报告

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的凯莱英医药集团（天津）股份有限公司（以下简称凯莱英股份）财务报表，包括2016年6月30日、2015年12月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年1-6月、2015年度、2014年度、2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是凯莱英股份管理层的责任，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而导致的重大错报。

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，凯莱英股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯莱英股份 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度、2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一六年八月二十日

合并资产负债表

编制单位：凯莱英医药集团（天津）股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

资　产	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	负债和所有者权益	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：						流动负债：					
货币资金	五.1	328,600,003.64	264,974,947.01	144,288,250.72	84,335,102.10	短期借款	五.14	116,000,000.00	80,000,000.00	50,000,000.00	30,000,000.00
结算备付金						向中央银行借款					
拆出资金						吸收存款及同业存放					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五.2		29,010,396.66	88,560.00	502,600.00	拆入资金					
衍生金融资产						以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五.15	946,250.00		148,112.79	
应收票据						衍生金融负债					
应收账款	五.3	212,649,469.19	211,945,146.69	237,199,613.50	151,691,004.36	应付票据					
预付款项	五.4	23,654,815.00	18,411,808.83	6,968,818.99	3,937,710.60	应付账款	五.16	137,390,394.03	108,612,364.83	64,540,956.89	66,235,907.80
应收保费						预收款项	五.17	38,970,068.90	1,675,461.48	2,944,414.38	594,400.00
应收分保账款						卖出回购金融资产款					
应收分保合同准备金						应付手续费及佣金					
应收利息						应付职工薪酬	五.18	23,271,821.62	31,706,765.03	19,594,805.02	13,326,275.60
应收股利						应交税费	五.19	13,727,145.08	10,708,494.99	25,196,207.93	5,284,608.10
其他应收款	五.5	6,649,056.03	5,728,839.49	8,284,827.33	4,475,665.39	应付利息	五.20	140,166.65	107,097.22	131,586.50	119,729.12
买入返售金融资产						应付股利	五.21	30,709,004.71		235,622.04	3,921,164.32
存货	五.6	197,755,231.48	129,013,929.03	117,081,042.75	146,167,542.55	其他应付款	五.22	3,100,262.14	3,842,937.49	2,646,757.93	2,747,693.67
划分为持有待售的资产						应付分保账款					
一年内到期的非流动资产						保险合同准备金					
其他流动资产	五.7	3,834,814.77	7,297,473.45	438,182.47	6,379,204.62	代理买卖证券款					
流动资产合计		**763,203,390.11**	**666,382,541.16**	**514,349,295.76**	**397,488,829.62**	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	五.23			80,000.00	12,080,000.00
						其他流动负债					
						流动负债合计		**364,255,113.13**	**236,653,121.04**	**165,518,463.48**	**134,309,778.61**
非流动资产：						非流动负债：					
发放委托贷款及垫款						长期借款	五.24			19,840,000.00	19,920,000.00
可供出售金融资产						应付债券					
持有至到期投资						其中：优先股					
长期应收款						永续债					
长期股权投资						长期应付款					
投资性房地产						长期应付职工薪酬					
固定资产	五.8	497,852,517.28	471,161,295.38	447,028,108.92	447,454,853.00	专项应付款					
在建工程	五.9	135,617,222.58	60,514,508.18	33,071,954.18	12,600,813.81	预计负债					10,556.94
工程物资	五.10	1,799,091.41				递延收益	五.25	94,958,297.99	95,881,539.81	87,630,043.16	72,773,739.46
固定资产清理						递延所得税负债	五.12	2,549,974.56	1,950,043.07	13,284.00	75,390.00
生产性生物资产						其他非流动负债					
油气资产						非流动负债合计		**97,508,272.55**	**97,831,582.88**	**107,483,327.16**	**92,779,686.40**
无形资产	五.11	64,322,818.94	65,230,469.86	54,139,888.03	52,653,816.36	负债合计		**461,763,385.68**	**334,484,703.92**	**273,001,790.64**	**227,089,465.01**
开发支出						所有者权益：					
商誉						股本	五.26	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
长期待摊费用						其他权益工具					
递延所得税资产	五.12	7,851,499.32	8,219,675.26	7,333,262.25	2,990,843.03	其中：优先股					
其他非流动资产	五.13			2,250,000.00		永续债					
非流动资产合计		**707,443,149.53**	**605,125,948.68**	**543,823,213.38**	**515,700,326.20**	资本公积	五.27	356,480,977.47	356,480,977.47	356,480,977.47	335,126,319.96
						减：库存股					
						其他综合收益	五.28	2,541,730.25	1,392,534.87	-1,101,983.15	-1,140,483.94
						专项储备					
						盈余公积	五.29	10,434,692.23	10,434,692.23	7,837,622.36	6,904,358.35
						一般风险准备					
						未分配利润	五.30	481,241,471.86	422,929,528.75	292,339,890.73	198,954,523.99
						归属于母公司所有者权益合计		**940,698,871.81**	**881,237,733.32**	**745,556,507.41**	**629,844,718.36**
						少数股东权益		**68,184,282.15**	**55,786,052.60**	**39,614,211.09**	**56,254,972.45**
						所有者权益合计		**1,008,883,153.96**	**937,023,785.92**	**785,170,718.50**	**686,099,690.81**
资产总计		**1,470,646,539.64**	**1,271,508,489.84**	**1,058,172,509.14**	**913,189,155.82**	负债和所有者权益总计		**1,470,646,539.64**	**1,271,508,489.84**	**1,058,172,509.14**	**913,189,155.82**

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：凯莱英医药集团（天津）股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业总收入		**470,475,065.69**	**830,607,694.25**	**716,207,193.61**	**542,757,593.73**
其中：营业收入	五.31	470,475,065.69	830,607,694.25	716,207,193.61	542,757,593.73
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		**349,510,005.66**	**633,004,176.90**	**593,453,919.11**	**456,530,814.64**
其中：营业成本	五.31	237,193,359.76	430,085,454.66	404,447,748.85	299,531,803.37
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	五.32	3,647,856.72	12,084,701.82	4,654,157.41	4,454,686.35
销售费用	五.33	17,946,614.49	36,587,116.63	31,007,497.07	26,399,937.72
管理费用	五.34	93,188,535.55	171,982,073.60	146,352,006.01	114,123,895.60
财务费用	五.35	-3,971,504.30	-17,399,945.71	2,055,691.64	10,685,754.00
资产减值损失	五.36	1,505,143.44	-335,224.10	4,936,818.13	1,334,737.60
加：　公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五.37	-956,646.66	69,949.45	-562,152.79	502,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五.38	-1,533,221.90	2,786,520.41	-948,900.00	225,720.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**118,475,191.47**	**200,459,987.21**	**121,242,221.71**	**86,955,099.17**
加：营业外收入	五.39	4,729,272.49	10,414,460.19	11,805,242.25	14,914,071.85
其中：非流动资产处置利得		2,275.67	33,634.68	7,329.36	158,390.73
减：营业外支出	五.40	8,349.67	11,320,147.37	545,735.50	1,072,842.43
其中：非流动资产处置损失		8,149.67	24.99	131,677.05	84,611.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**123,196,114.29**	**199,554,300.03**	**132,501,728.46**	**100,796,328.59**
减：所得税费用	五.41	21,776,936.92	29,837,434.96	18,796,253.96	16,029,472.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**101,419,177.37**	**169,716,865.07**	**113,705,474.50**	**84,766,856.26**
归属于母公司所有者的净利润		89,020,947.82	153,545,023.56	101,791,578.35	74,729,476.03
少数股东损益		12,398,229.55	16,171,841.51	11,913,896.15	10,037,380.23
六、其他综合收益的税后净额	五.42	**1,149,195.38**	**2,494,518.02**	**38,500.79**	**-702,105.54**
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,149,195.38	2,494,518.02	38,500.79	-702,105.54
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		1,149,195.38	2,494,518.02	38,500.79	-702,105.54
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		**102,568,372.75**	**172,211,383.09**	**113,743,975.29**	**84,064,750.72**
归属于母公司所有者的综合收益总额		90,170,143.20	156,039,541.58	101,830,079.14	74,027,370.49
归属于少数股东的综合收益总额		12,398,229.55	16,171,841.51	11,913,896.15	10,037,380.23
八、每股收益					
（一）基本每股收益		0.99	1.71	1.13	0.83
（二）稀释每股收益		0.99	1.71	1.13	0.83

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：凯莱英医药集团（天津）股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
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		518,109,964.92	888,531,389.85	633,735,639.74	514,335,047.04
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					
处置交易性金融资产净增加额					
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		17,756,097.96	20,286,143.77	13,766,690.65	10,306,441.66
收到其他与经营活动有关的现金	五.43(1)	2,760,634.79	7,939,544.20	12,482,025.90	13,793,422.79
经营活动现金流入小计		538,626,697.67	916,757,077.82	659,984,356.29	538,434,911.49
购买商品、接受劳务支付的现金		250,604,163.87	301,276,424.90	288,083,166.14	228,285,660.79
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		123,954,985.36	191,496,017.46	149,769,363.78	116,278,522.26
支付的各项税费		26,025,240.94	78,317,521.44	31,641,010.37	39,118,990.91
支付其他与经营活动有关的现金	五.43(2)	45,907,505.46	88,672,981.52	63,445,064.30	48,834,374.48
经营活动现金流出小计		446,491,895.63	659,762,945.32	532,938,604.59	432,517,548.44
经营活动产生的现金流量净额		**92,134,802.04**	**256,994,132.50**	**127,045,751.70**	**105,917,363.05**
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		194,178.10	2,786,520.41		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		90,356.32	29,341.73	190,914.40	440,945.52
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	五.43(3)	34,961,300.00	13,503,500.00	17,958,190.10	16,773,370.20
投资活动现金流入小计		35,245,834.42	16,319,362.14	18,149,104.50	17,214,315.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,600,196.60	123,224,947.01	67,494,059.19	91,728,950.16
投资支付的现金				7,200,000.00	
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五.43(4)	4,116,300.00	33,661,300.00	1,050,000.00	2,592,500.00
投资活动现金流出小计		104,716,496.60	156,886,247.01	75,744,059.19	94,321,450.16
投资活动产生的现金流量净额		**-69,470,662.18**	**-140,566,884.87**	**-57,594,954.69**	**-77,107,134.44**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
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		106,000,000.00	80,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五.43(5)				2,300,000.00
筹资活动现金流入小计		106,000,000.00	80,000,000.00	50,000,000.00	52,300,000.00
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	69,920,000.00	42,080,000.00	51,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,163,855.85	22,593,561.71	14,583,797.39	6,853,903.12
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	五.43(6)	35,754,296.00	705,000.00	770,000.00	4,625,000.00
筹资活动现金流出小计		108,918,151.85	93,218,561.71	57,433,797.39	62,478,903.12
筹资活动产生的现金流量净额		**-2,918,151.85**	**-13,218,561.71**	**-7,433,797.39**	**-10,178,903.12**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**2,119,172.62**	**13,866,710.37**	**-521,351.00**	**-3,592,013.39**
五、现金及现金等价物净增加额		**21,865,160.63**	**117,075,396.29**	**61,495,648.62**	**15,039,312.10**
加：期初现金及现金等价物余额		**260,313,647.01**	**143,238,250.72**	**81,742,602.10**	**66,703,290.00**
六、期末现金及现金等价物余额		**282,178,807.64**	**260,313,647.01**	**143,238,250.72**	**81,742,602.10**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：凯莱英医药集团(天津)股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2016年1-6月												
	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	其他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	90,000,000.00				356,480,977.47		1,392,534.87		10,434,692.23		422,929,528.75		55,786,052.60	937,023,785.92
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	90,000,000.00				356,480,977.47		1,392,534.87		10,434,692.23		422,929,528.75		55,786,052.60	937,023,785.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,149,195.38				58,311,943.11		12,398,229.55	71,859,368.04
（一）综合收益总额							1,149,195.38				89,020,947.82		12,398,229.55	102,568,372.75
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配											-30,709,004.71			-30,709,004.71
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者的分配											-30,709,004.71			-30,709,004.71
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增股本														
2．盈余公积转增股本														
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	90,000,000.00				356,480,977.47		2,541,730.25		10,434,692.23		481,241,471.86		68,184,282.15	1,008,883,153.96

法定代表人：洪浩　　主管会计工作负责人：杨蕊　　会计机构负责人：李秉明

4-1-7

合并所有者权益变动表

编制单位：凯莱英医药集团（天津）股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2015年度												
	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	其他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	90,000,000.00				356,480,977.47		-1,101,983.15		7,837,622.36		292,339,890.73		39,614,211.09	785,170,718.50
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	90,000,000.00				356,480,977.47		-1,101,983.15		7,837,622.36		292,339,890.73		39,614,211.09	785,170,718.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,494,518.02		2,597,069.87		130,589,638.02		16,171,841.51	151,853,067.42
（一）综合收益总额							2,494,518.02				153,545,023.56		16,171,841.51	172,211,383.09
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配									2,597,069.87		-22,955,385.54			-20,358,315.67
1．提取盈余公积									2,597,069.87		-2,597,069.87			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者的分配											-20,358,315.67			-20,358,315.67
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增股本														
2．盈余公积转增股本														
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	90,000,000.00				356,480,977.47		1,392,534.87		10,434,692.23		422,929,528.75		55,786,052.60	937,023,785.92

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：[illegible]　　单位：元　币种：人民币

	2014年度												
	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	其他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	90,000,000.00				335,126,319.96		-1,140,483.94		6,904,358.35		198,954,523.99		56,254,972.45	686,099,690.81
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	90,000,000.00				335,126,319.96		-1,140,483.94		6,904,358.35		198,954,523.99		56,254,972.45	686,099,690.81
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)					21,354,657.51		38,500.79		933,264.01		93,385,366.74		-16,640,761.36	99,071,027.69
（一）综合收益总额							38,500.79				101,791,578.35		11,913,896.15	113,743,975.29
（二）所有者投入和减少资本					21,354,657.51								-28,554,657.51	-7,200,000.00
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他					21,354,657.51								-28,554,657.51	-7,200,000.00
（三）利润分配									933,264.01		-8,406,211.61			-7,472,947.60
1．提取盈余公积									933,264.01		-933,264.01			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者的分配											-7,472,947.60			-7,472,947.60
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增股本														
2．盈余公积转增股本														
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	90,000,000.00				356,480,977.47		-1,101,983.15		7,837,622.36		292,339,890.73		39,614,211.09	785,170,718.50

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

合并所有者权益变动表

编制单位：凯莱英医药集团（天津）股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2013年度												
	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	其他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	90,000,000.00				335,126,319.96		-438,378.40		5,009,914.23		132,144,637.02		46,217,592.22	608,060,085.03
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	90,000,000.00				335,126,319.96		-438,378.40		5,009,914.23		132,144,637.02		46,217,592.22	608,060,085.03
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)							-702,105.54		1,894,444.12		66,809,886.97		10,037,380.23	78,039,605.78
（一）综合收益总额							-702,105.54				74,729,476.03		10,037,380.23	84,064,750.72
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配									1,894,444.12		-7,919,589.06			-6,025,144.94
1．提取盈余公积									1,894,444.12		-1,894,444.12			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者的分配											-6,025,144.94			-6,025,144.94
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增股本														
2．盈余公积转增股本														
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	90,000,000.00				335,126,319.96		-1,140,483.94		6,904,358.35		198,954,523.99		56,254,972.45	686,099,690.81

法定代表人：洪浩之印　　主管会计工作负责人：杨蕊之印　　会计机构负责人：李来明

资产负债表

编制单位：凯莱英医药集团（天津）股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

资产	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	负债和所有者权益	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：						流动负债：					
货币资金		46,004,568.57	27,164,496.94	48,140,897.89	19,538,708.32	短期借款					
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负债		319,900.00			
衍生金融资产						衍生金融负债					
应收票据						应付票据					
应收账款	十四.1	35,103,712.74	43,535,559.35	25,198,317.87	13,825,183.27	应付账款		8,060,880.64	1,795,671.20	765,996.91	1,804,823.58
预付款项		1,188,661.15	325,613.17	110,835.29	282,331.18	预收款项		4,113,700.74		392,594.43	
应收利息		1,909,878.74	233,754.99	214,759.14	249,259.17	应付职工薪酬		5,121,082.12	5,156,920.13	4,865,620.23	4,697,918.20
应收股利						应交税费		1,887,070.37	2,622,813.21	3,543,590.59	1,309,335.00
其他应收款	十四.2	3,185,609.85	3,351,380.35	3,113,311.03	2,373,602.44	应付利息					
存货		12,940,241.11	1,475,287.85	5,845,397.43	18,775,590.92	应付股利		30,709,004.71		235,622.04	3,921,164.32
划分为持有待售的资产						其他应付款		567,950.88	754,860.29	366,426.01	687,578.19
一年内到期的非流动资产						划分为持有待售的负债					
其他流动资产		233,216,149.11	243,360,000.00	232,060,464.20	267,584,339.81	一年内到期的非流动负债					
						其他流动负债					
流动资产合计		**333,548,821.27**	**319,446,092.65**	**314,683,982.85**	**322,629,015.11**	流动负债合计		**50,779,589.46**	**10,330,264.83**	**10,169,850.21**	**12,420,819.29**
非流动资产：						非流动负债：					
可供出售金融资产						长期借款					
持有至到期投资						应付债券					
长期应收款						长期应付款					
长期股权投资	十四.3	150,580,447.86	150,580,447.86	150,580,447.86	143,380,447.86	长期应付职工薪酬					
投资性房地产						专项应付款					
固定资产		20,778,264.01	16,194,638.18	17,980,747.18	19,968,185.76	预计负债					10,556.94
在建工程		1,682,589.04	4,964,059.33	3,399,948.72		递延收益		34,771.81	971,989.81	2,423,355.82	300,000.00
工程物资						递延所得税负债		35,588.16	30,592.53		
固定资产清理						其他非流动负债					
生产性生物资产						非流动负债合计		**70,359.97**	**1,002,582.34**	**2,423,355.82**	**310,556.94**
油气资产						负债合计		**50,849,949.43**	**11,332,847.17**	**12,593,206.03**	**12,731,376.23**
无形资产		8,428,280.51	8,566,152.25	8,930,363.84	8,283,384.38	所有者权益：					
开发支出						股本		90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
商誉						其他权益工具					
长期待摊费用						其中：优先股					
递延所得税资产		561,358.12	670,275.04	494,150.65	87,085.67	永续债					
其他非流动资产						资本公积		340,265,027.52	340,265,027.52	340,265,027.52	340,265,027.52
非流动资产合计		**182,030,939.54**	**180,975,572.66**	**181,385,658.25**	**171,719,103.67**	减：库存股					
						其他综合收益					
						专项储备					
						盈余公积		10,434,692.23	10,434,692.23	7,837,622.36	6,904,358.35
						一般风险准备					
						未分配利润		24,030,091.63	48,389,098.39	45,373,785.19	44,447,356.68
						所有者权益合计		**464,729,811.38**	**489,088,818.14**	**483,476,435.07**	**481,616,742.55**
资产总计		**515,579,760.81**	**500,421,665.31**	**496,069,641.10**	**494,348,118.78**	负债和所有者权益总计		**515,579,760.81**	**500,421,665.31**	**496,069,641.10**	**494,348,118.78**

法定代表人：洪浩　　主管会计工作负责人：杨蕊　　会计机构负责人：李东明

利 润 表

编制单位：凯莱英医药集团（天津）股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	十四.4	57,322,189.86	151,059,885.72	98,683,404.65	100,518,808.61
减：营业成本	十四.4	32,770,779.37	94,513,762.89	59,572,600.19	53,794,887.43
营业税金及附加		513,946.32	2,415,556.66	1,158,658.05	1,845,969.85
销售费用		1,046,433.54	4,109,678.76	2,965,007.86	2,070,043.86
管理费用		21,889,492.03	32,192,197.07	34,623,102.42	35,429,862.14
财务费用		-6,425,479.78	-11,012,485.60	-8,192,971.82	-6,748,555.96
资产减值损失		-108,794.83	2,625,528.59	355,735.37	-239,114.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-319,900.00			
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,100,441.92	1,415,495.89		112,573.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**6,215,471.29**	**27,631,143.24**	**8,201,272.58**	**14,478,289.83**
加：营业外收入		1,492,658.00	2,814,989.38	2,513,950.33	7,384,546.96
其中：非流动资产处置利得			33,634.68	7,329.36	9,473.56
减：营业外支出		2,838.96	132,111.49	771.69	48,999.23
其中：非流动资产处置损失		2,838.96	24.99	771.69	40,999.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**7,705,290.33**	**30,314,021.13**	**10,714,451.22**	**21,813,837.56**
减：所得税费用		1,355,292.38	4,343,322.39	1,381,811.10	2,869,396.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**6,349,997.95**	**25,970,698.74**	**9,332,640.12**	**18,944,441.18**
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		**6,349,997.95**	**25,970,698.74**	**9,332,640.12**	**18,944,441.18**
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：凯莱英医药集团（天津）股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
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		75,102,726.20	135,134,694.31	81,913,716.46	99,629,751.66
收到的税费返还		2,205,892.40	3,996,543.62	711,125.81	1,137,054.00
收到其他与经营活动有关的现金		583,042.77	1,956,265.48	5,182,266.16	7,625,513.66
经营活动现金流入小计		77,891,661.37	141,087,503.41	87,807,108.43	108,392,319.32
购买商品、接受劳务支付的现金		32,433,529.43	77,718,742.61	25,258,308.06	28,948,897.97
支付给职工以及为职工支付的现金		22,366,377.82	37,342,862.86	36,867,877.60	28,899,039.36
支付的各项税费		4,243,948.97	9,158,602.05	5,032,673.05	7,268,583.27
支付其他与经营活动有关的现金		9,120,687.54	13,107,553.77	11,418,952.25	13,854,272.38
经营活动现金流出小计		68,164,543.76	137,327,761.29	78,577,810.96	78,970,792.98
经营活动产生的现金流量净额		**9,727,117.61**	**3,759,742.12**	**9,229,297.47**	**29,421,526.34**
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		93,258.08	1,415,495.89		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,035.14	29,341.73	9,000.00	13,619.00
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		79,942,288.33	376,000,395.83	333,002,929.18	193,568,871.68
投资活动现金流入小计		80,098,581.55	377,445,233.45	333,011,929.18	193,582,490.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,406,791.75	3,078,071.78	4,887,334.33	7,202,451.38
投资支付的现金				7,200,000.00	9,200,000.00
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		66,058,249.11	382,289,400.00	289,600,000.00	189,000,000.00
投资活动现金流出小计		69,465,040.86	385,367,471.78	301,687,334.33	205,402,451.38
投资活动产生的现金流量净额		**10,633,540.69**	**-7,922,238.33**	**31,324,594.85**	**-11,819,960.70**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					25,000,000.00
筹资活动现金流入小计					25,000,000.00
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			20,593,937.71	11,158,489.88	2,103,980.62
支付其他与筹资活动有关的现金		410,000.00	705,000.00	770,000.00	27,325,000.00
筹资活动现金流出小计		410,000.00	21,298,937.71	11,928,489.88	29,428,980.62
筹资活动产生的现金流量净额		**-410,000.00**	**-21,298,937.71**	**-11,928,489.88**	**-4,428,980.62**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		880,413.33	**2,245,632.97**	**-23,212.87**	**-127,544.99**
五、现金及现金等价物净增加额		**20,831,071.63**	**-23,215,800.95**	**28,602,189.57**	**13,045,040.03**
加：期初现金及现金等价物余额		**24,925,096.94**	**48,140,897.89**	**19,538,708.32**	**6,493,668.29**
六、期末现金及现金等价物余额		**45,756,168.57**	**24,925,096.94**	**48,140,897.89**	**19,538,708.32**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：凯莱英医药集团(天津)股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2016年1-6月											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	**90,000,000.00**				**340,265,027.52**				**10,434,692.23**		**48,389,098.39**	**489,088,818.14**
加：1．会计政策变更												
2．前期差错更正												
3．其他												
二、本年期初余额	**90,000,000.00**				**340,265,027.52**				**10,434,692.23**		**48,389,098.39**	**489,088,818.14**
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)											**-24,359,006.76**	**-24,359,006.76**
（一）综合收益总额											6,349,997.95	6,349,997.95
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配											-30,709,004.71	-30,709,004.71
1．提取盈余公积												
2．对所有者的分配											-30,709,004.71	-30,709,004.71
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增股本												
2．盈余公积转增股本												
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	**90,000,000.00**				**340,265,027.52**				**10,434,692.23**		**24,030,091.63**	**464,729,811.38**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：凯莱英医药集团（天津）股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2015年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	**90,000,000.00**				**340,265,027.52**				**7,837,622.36**		**45,373,785.19**	**483,476,435.07**
加：1．会计政策变更												
2．前期差错更正												
3．其他												
二、本年期初余额	**90,000,000.00**				**340,265,027.52**				**7,837,622.36**		**45,373,785.19**	**483,476,435.07**
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)									**2,597,069.87**		**3,015,313.20**	**5,612,383.07**
（一）综合收益总额											25,970,698.74	25,970,698.74
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									2,597,069.87		-22,955,385.54	-20,358,315.67
1．提取盈余公积									2,597,069.87		-2,597,069.87	
2．对所有者的分配											-20,358,315.67	-20,358,315.67
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增股本												
2．盈余公积转增股本												
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	**90,000,000.00**				**340,265,027.52**				**10,434,692.23**		**48,389,098.39**	**489,088,818.14**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：凯莱英医药集团（天津）股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2014年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	90,000,000.00				340,265,027.52				6,904,358.35		44,447,356.68	481,616,742.55
加：1．会计政策变更												
2．前期差错更正												
3．其他												
二、本年期初余额	90,000,000.00				340,265,027.52				6,904,358.35		44,447,356.68	481,616,742.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									933,264.01		926,428.51	1,859,692.52
（一）综合收益总额											9,332,640.12	9,332,640.12
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									933,264.01		-8,406,211.61	-7,472,947.60
1．提取盈余公积									933,264.01		-933,264.01	
2．对所有者的分配											-7,472,947.60	-7,472,947.60
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增股本												
2．盈余公积转增股本												
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	90,000,000.00				340,265,027.52				7,837,622.36		45,373,785.19	483,476,435.07

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李春明

15

4-1-16

所有者权益变动表

编制单位：凯莱英医药集团（天津）股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2013年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	**90,000,000.00**				**340,265,027.52**				**5,009,914.23**		**33,422,504.56**	**468,697,446.31**
加：1．会计政策变更												
2．前期差错更正												
3．其他												
二、本年期初余额	**90,000,000.00**				**340,265,027.52**				**5,009,914.23**		**33,422,504.56**	**468,697,446.31**
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)									**1,894,444.12**		**11,024,852.12**	**12,919,296.24**
（一）综合收益总额											18,944,441.18	18,944,441.18
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,894,444.12		-7,919,589.06	-6,025,144.94
1．提取盈余公积									1,894,444.12		-1,894,444.12	
2．对所有者的分配											-6,025,144.94	-6,025,144.94
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增股本												
2．盈余公积转增股本												
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	**90,000,000.00**				**340,265,027.52**				**6,904,358.35**		**44,447,356.68**	**481,616,742.55**

法定代表人：洪浩　　主管会计工作负责人：杨蕊　　会计机构负责人：李秉明

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司

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．公司概况

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“凯莱英股份”）的前身凯莱英医药化学（天津）有限公司，系经天津经济技术开发区管委会[1998]537 号批准，由天津市经济技术开发区兆安工贸有限公司和 Chirachem Laboratories, Inc.（2001 年更名为 Asymchem Laboratories, Inc.）共同出资组建，公司成立于 1998 年 10 月 8 日，注册资本为 20 万美元。公司设立时出资为分次出资并业经天津博达会计师事务所出具津博达验外（1998）第 005 号和津博达验外（1999）第 007 号验资报告验证。

2002 年 12 月公司增加注册资本 50 万美元，由未分配利润转增，变更后注册资本为 70 万美元，此次增资业经岳华会计师事务所有限责任公司出具岳津验外更（2002）第 025 号验资报告验证。

2006 年 5 月公司增加注册资本 50 万美元，由未分配利润转增，变更后注册资本为 120 万美元，此次增资业经岳华会计师事务所有限责任公司出具岳津验外更（2006）第 015 号验资报告验证。

2007 年 11 月公司增加注册资本 270 万美元，由未分配利润转增，变更后注册资本为 390 万美元，此次增资业经天津广信有限责任会计师事务所出具津广信验外 K 字（2007）第 076 号验资报告验证。

2010 年 11 月公司增加注册资本 131.84 万美元， 由 Asymchem Laboratories, Inc. 和 HAO HONG 分别以其持有的凯莱英医药化学（阜新）技术有限公司的 63.75%和 11.25%股权增资，变更后注册资本为 521.84 万美元，此次增资业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司出具会验字[2010]0041 号验资报告验证。

2010 年 12 月 HAO HONG 与成都弘润通科技咨询有限公司签订股权转让协议，HAO HONG 将 6%的股权转让给成都弘润通科技咨询有限公司。同时，公司增加注册

资本 21.74 万美元，由石家庄睿智汇投资咨询有限公司（于 2011 年 5 月 30 日更名为石家庄睿智汇投资有限公司）以货币出资，变更后的注册资本为 543.58 万美元，此次增资业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司出具会验字[2010]0043 号验资报告验证。

2011 年 3 月公司增加注册资本 50.49 万美元，由天津国荣商务信息咨询有限公司以货币资金出资 29.70 万美元，上海诚伦电力设备有限公司以货币资金出资 20.79 万美元，变更后的注册资本 594.07 万美元，此次增资业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司出具会验字[2011]0043 号验资报告验证。

2011 年 5 月公司增加注册资本 29.70 万美元，由北京上和世纪投资有限公司以货币资金出资 23.76 万美元，深圳市艾韬投资有限公司以货币资金出资 5.94 万美元，变更后的注册资本为 623.77 万美元，此次增资业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司出具会验字[2011]0069 号验资报告验证。

2011 年 6 月公司增加注册资本 129.96 万美元，由天津天创富鑫投资有限公司等以货币资金出资，变更后的注册资本 753.73 万美元，此次增资业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司出具会验字[2011]0084 号验资报告验证。

2011 年 7 月根据董事会决议、发起人协议规定，公司以 2011 年 6 月 30 日（改制基准日）经审计的净资产 430,260,238.47 元，按照 1：0.1395 比例折成 6000 万股，此次增资业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司出具会验字[2011]0098 号验资报告验证。2011 年 9 月 20 日，公司领取变更后的企业法人营业执照。

公司本次股改增资后的股权结构如下：

股东名称	注册资本（人民币元）	比例（%）
Asymchem Laboratories, Inc.	35,308,982.00	58.848
HAO HONG	3,738,982.00	6.232
成都弘润通科技咨询有限公司	2,492,389.00	4.154
天津天创富鑫投资有限公司	2,482,759.00	4.138
天津国荣商务信息咨询有限公司	2,364,532.00	3.941
昆仑基石（深圳）股权投资合伙企业（有限合伙）	2,068,966.00	3.448
北京上和世纪投资有限公司	1,891,626.00	3.153
石家庄睿智汇投资有限公司	1,730,583.00	2.884
上海诚伦电力设备有限公司	1,655,172.00	2.759
华芳创业投资有限公司	1,655,172.00	2.759
天津滨海天创众鑫股权投资基金有限公司	1,241,379.00	2.069

上海君翼博星创业投资中心（有限合伙）	1,034,483.00	1.724
上海君翼博盈创业投资中心（有限合伙）	1,034,483.00	1.724
青海明胶股份有限公司	827,586.00	1.379
深圳市艾韬投资有限公司	472,906.00	0.788
合 计	60,000,000.00	100.000

2012 年 6 月公司以资本公积转增股本 3000 万元，变更后股本 9000 万元，此次增资业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司出具会验字[2012]1836 号验资报告验证。

2012 年 10 月根据股东会决议及股权转让协议，昆仑基石（深圳）股权投资合伙企业（有限合伙）将持有的本公司股份全部转让给深圳市珠峰基石股权投资合伙企业（有限合伙）。

2014 年 6 月公司股东北京上和世纪投资有限公司更名为北京上和世纪股权投资合伙企业（有限合伙）。

2016 年 6 月公司股东青海明胶股份有限公司重大资产重组发行股份购买资产事项已经完成，经青海明胶股份有限公司申请并经深圳证券交易所核准，公司名称由青海明胶股份有限公司变更为神州易桥信息服务股份有限公司。

截至 2016 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本（人民币元）	比例（%）
Asymchem Laboratories, Inc.	52,963,476.00	58.848
HAO HONG	5,608,473.00	6.232
成都弘润通科技咨询有限公司	3,738,583.00	4.154
天津天创富鑫投资有限公司	3,724,138.00	4.138
天津国荣商务信息咨询有限公司	3,546,798.00	3.941
深圳市珠峰基石股权投资合伙企业（有限合伙）	3,103,449.00	3.448
北京上和世纪股权投资合伙企业（有限合伙）	2,837,439.00	3.153
石家庄睿智汇投资有限公司	2,595,874.00	2.884
上海诚伦电力设备有限公司	2,482,758.00	2.759
华芳创业投资有限公司	2,482,758.00	2.759
天津滨海天创众鑫股权投资基金有限公司	1,862,068.00	2.069
上海君翼博星创业投资中心（有限合伙）	1,551,724.00	1.724
上海君翼博盈创业投资中心（有限合伙）	1,551,724.00	1.724
神州易桥信息服务股份有限公司	1,241,379.00	1.379
深圳市艾韬投资有限公司	709,359.00	0.788
合 计	90,000,000.00	100.000

公司总部的经营地址为天津经济技术开发区洞庭三街6号。法定代表人HAO HONG。

公司主要的经营活动为开发、生产、销售高新医药原料及中间体和生物技术产品，制剂研发，相关设备、配件的进出口、批发零售业务（不设店铺）以及上述相关技术咨询服务和技术转让。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2016年8月20日决议批准报出。

2．合并财务报表范围及变化

本公司合并财务报表范围及变化情况如下：

序号	子公司全称	子公司简称	合并期间
(1)	吉林凯莱英医药化学有限公司	吉林凯莱英	2013年1月-2016年6月
(2)	天津凯莱英制药有限公司	凯莱英制药	2013年1月-2016年6月
(3)	凯莱英生命科学技术（天津）有限公司	凯莱英生命科学	2013年1月-2016年6月
(4)	Asymchem Inc.	AINC	2013年1月-2016年6月
(5)	凯莱英医药化学（阜新）技术有限公司	阜新凯莱英	2013年1月-2016年6月
(6)	辽宁凯莱英医药化学有限公司	辽宁凯莱英	2013年12月-2016年6月
(7)	天津凯莱英药物分析检测评价有限公司	凯莱英检测	2013年7月-2016年6月

合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1．编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2．持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列主要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司记账本位币为人民币，境外子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可

辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④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即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

(1) 金融资产的分类

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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期

间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允

价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

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。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.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；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.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；

G.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；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A.持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，在综合考虑各种相关因素后， 预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司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。

10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 1000 万元以上应收款项确定为单项金额重大。

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，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据如下：

组合 1：合并范围内各公司之间应收款项

组合 2：除组合 1 之外的应收款项

按信用风险组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1： 除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不计提坏账准备

组合 2：按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目

的、资产负债表日后事项的影响等因素。

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法：

① 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

② 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

12. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

当本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。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以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投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本；

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

14. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	3	4.85
生产及研发设备	年限平均法	5-10	1	9.90-19.80
办公设备	年限平均法	3-5	1	19.80-33.00
运输工具	年限平均法	5-10	1	9.90-19.80

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资

产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产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。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用年限
专利权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内直线法摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

① 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

② 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期

损益。

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，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b)计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c)资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司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：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴

存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

(1) 预计负债的的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

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

计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售产品收入确认的具体方法为：

公司在正式发货前需要将相应检测报告发于客户确认，客户确认后公司按照订单中约定的运输条款进行发货，并跟踪记录货物运输、报关情况，其中，内销产品在货物发出时开具发票并确认收入，外销产品在报关出口时开具发票并确认收入。

(2) 提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司提供的技术服务收入确认的具体方法为：

临床前及临床阶段新药化合物的发现及合成主要以 FTE 方式进行收费（Full-time Equivalent 按工时计费模式），即依据提供服务所花费的工时和费率进行收费。公司定期汇总所负责项目的实际工时，并按合同约定的计费标准计算出应收费金额后，开具

发票并确认收入。

原料药工艺服务系为新药或已上市药物进行必要的工艺路线开发和工艺改进，一般采取 FFS 方式进行收费（Fee-for-service 按服务结果收费模式）。公司在完成工艺开发后，将研究成果（指工艺报告或者小批量货物）交付客户后，开具发票并确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23. 政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关

费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.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。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的

亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

25. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修

订）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》等 8 项会计准则。除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）在 2014 年度及以后期间的财务报告中使用外，上述其他会计准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。

执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》，对首次执行日存在的离职后福利计划、辞退福利、其他长期职工福利，采用追溯调整法处理。本公司对于比较报表未进行调整。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 流转税

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、17%	注
营业税	应纳税营业额	5%	

注：本公司及子公司国内销售商品执行 17%的增值税率，出口业务实行“免、抵、退”税收管理办法，出口贸易退税率为 9%、13%，出口技术退税率为 6%；子公司 Asymchem Inc.的注册地未开征增值税。

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
凯莱英股份	15%	
吉林凯莱英	15%	
凯莱英制药	25%	
凯莱英生命科学	15%	
AINC		注
阜新凯莱英	15%	
辽宁凯莱英	25%	
凯莱英检测	25%	

注：Asymchem Inc.注册地为美国北卡罗莱纳州，其企业所得税分为联邦公司所得税和州公司所得税，联邦公司所得税按企业所得采取超额累进税率，其不同级次的税率为15%-35%；北卡罗莱纳州公司所得税税率为6.9%。

3. 税收优惠及批文

企业所得税

①凯莱英股份

2011年10月本公司通过高新技术企业复审，取得编号为GF201112000356的高新技术企业证书。本公司2011-2013年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

2014年10月本公司再次经天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局和天津市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR201412000413。本公司2014-2016年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

②凯莱英生命科学

2012年9月凯莱英生命科学通过高新技术企业复审，取得编号为GF201212000171的高新技术企业证书。凯莱英生命科学2012-2014年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

2015年12月凯莱英生命科学再次经天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局和天津市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号GR201512000791。凯莱英生命科学2015-2017年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

③阜新凯莱英

2012年6月阜新凯莱英通过高新技术企业复审，取得编号为GF201221000082的高新技术企业证书。阜新凯莱英2012-2014年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

2015年6月阜新凯莱英再次经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR201521000003。阜新凯莱英2015-2017年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

④吉林凯莱英

依据财税[2011]58 号《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的规定，经敦化市国家税务局批准，吉林凯莱英2012-2020 年度按 15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2016.6.30	2015.12.31
库存现金	19,542.06	18,898.36
银行存款	282,159,265.58	260,294,748.65
其他货币资金	36,481,196.00	4,661,300.00
合　　计	318,660,003.64	264,974,947.01
其中：存放在境外的款项总额	59,231,275.66	112,989,869.95

(1) 2016 年 6 月末其他货币资金系滚动增利型远期保证金 744,800.00 元、增利型远期保证金 392,100.00 元和银行借款所质押的定期存单 35,344,296.00 元。除此之外，货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金 2015 年末较 2014 年末增长 83.64%，2014 年末较 2013 年末增长 71.09%，主要系公司经营回款所致。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2016.6.30	2015.12.31
银行理财产品	-	29,010,396.66
合　计	-	29,010,396.66

2015 年末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系凯莱英制药、阜新凯莱英以闲置资金 700 万元、2200 万元购买上海浦东发展银行股份有限公司理财产品。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	2016.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准	-	-	-	-	-

备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	224,029,593.41	100.00	11,380,124.22	5.08	212,649,469.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　计	224,029,593.41	100.00	11,380,124.22	5.08	212,649,469.19

（续上表）

种类	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	223,100,154.40	100.00	11,155,007.71	5.00	211,945,146.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　计	223,100,154.40	100.00	11,155,007.71	5.00	211,945,146.69

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	222,838,629.89	99.47	11,141,931.52	223,100,154.40	100.00	11,155,007.71
1-2 年	1,190,963.52	0.53	238,192.70	-	-	-
合　计	224,029,593.41	100.00	11,380,124.22	223,100,154.40	100.00	11,155,007.71

(2) 2016年6月末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
Merck Sharp &Dohme Ireland	93,295,762.13	41.64	4,664,788.11
Pfizer Limited (Ireland)	18,318,690.00	8.18	915,934.50
E.R. Squibb & Sons, LLC	16,711,057.55	7.46	835,552.88
PROCOS S.P.A.	11,876,147.64	5.30	593,807.38
Eli Lilly & Co.	11,508,728.70	5.14	575,436.44
合　计	151,710,386.02	67.72	7,585,519.31

(3) 应收账款2014年末较2013年末增长56.37%，主要系公司对主要客户的应收账款未到收款期所致。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2016.6.30		2015.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	23,118,242.51	97.73	17,748,987.30	96.40
1-2 年	440,103.93	1.86	588,597.73	3.20
2-3 年	96,468.56	0.41	74,223.80	0.40
合 计	23,654,815.00	100.00	18,411,808.83	100.00

(2) 2016 年 6 月末余额前五名的预付款项情况

单位名称	金额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
福建仁宏医药化工有限公司	3,100,000.00	13.11
浙江寿尔福化学有限公司	2,800,000.00	11.84
江苏华大离心机制造有限公司	2,191,743.07	9.27
珠海市易友进出口贸易有限公司	982,200.00	4.15
艾默生过程控制有限公司	906,000.00	3.83
合 计	9,979,943.07	42.20

(3) 预付账款 2015 年末较 2014 年末增长 164.20%，主要系预付设备款增加所致；预付账款 2014 年末较 2013 年末增长 76.98%，主要系预付电费和设备款增加所致。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	2016.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	10,177,639.96	100.00	3,528,583.93	34.67	6,649,056.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	10,177,639.96	100.00	3,528,583.93	34.67	6,649,056.03

（续上表）

种类	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	7,977,396.49	100.00	2,248,557.00	28.19	5,728,839.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	7,977,396.49	100.00	2,248,557.00	28.19	5,728,839.49

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	4,328,934.28	42.53	216,446.69	2,973,440.77	37.27	148,672.07
1-2 年	2,160,121.36	21.22	432,024.28	1,878,225.23	23.54	375,645.04
2-3 年	1,616,942.72	15.89	808,471.36	2,802,981.22	35.14	1,401,490.62
3 年以上	2,071,641.60	20.36	2,071,641.60	322,749.27	4.05	322,749.27
合 计	10,177,639.96	100.00	3,528,583.93	7,977,396.49	100.00	2,248,557.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.6.30	2015.12.31
上市费用	4,210,000.00	3,800,000.00
押金/保证金	2,648,465.36	1,083,210.19
个人借款	1,383,644.27	1,276,499.37
备用金/往来款	1,235,806.70	1,102,906.64
工伤保险	699,723.63	714,780.29
合 计	10,177,639.96	7,977,396.49

(3) 2016 年 6 月末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
上市费用	上市费用	4,210,000.00	1 年以内/1-2 年/2-3 年/3 年以上	41.37	2,412,981.13
天津经济技术开发区建设工程管理中心	保证金	1,254,722.40	1 年以内	12.33	62,736.12

天津市社会保险基金管理中心	工伤保险	623,490.28	1年以内/1-2年/2-3年	6.13	177,863.03
天津经济技术开发区国有资产经营公司	押金/保证金	431,520.00	1年以内/1-2年	4.24	51,528.00
杨凯	个人借款	283,754.27	1年以内/1-2年/2-3年	2.79	38,073.84
合 计		6,803,486.95		66.86	2,743,182.12

(4) 其他应收款2015年末较2014年末下降30.85%，主要系2015年末无应收出口退税所致；2014年末较2013年末增长85.11%，主要系上市费用以及出口退税增加所致。

6. 存货

项目	2016.6.30			2015.12.31		
	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	37,306,995.85	-	37,306,995.85	39,113,584.81	-	39,113,584.81
库存商品	2,713,064.38	-	2,713,064.38	4,252,513.51	-	4,252,513.51
在产品	157,603,397.84	-	157,603,397.84	85,542,520.87	-	85,542,520.87
周转材料	131,773.41	-	131,773.41	105,309.84	-	105,309.84
合 计	197,755,231.48	-	197,755,231.48	129,013,929.03	-	129,013,929.03

存货2016年6月末较2015年末增长53.28%，主要系2016年6月末处于在产状态的订单较多所致。

7. 其他流动资产

项目	2016.6.30	2015.12.31
待抵扣进项税	3,834,814.77	4,428,263.96
预缴企业所得税	-	2,869,209.49
合 计	3,834,814.77	7,297,473.45

其他流动资产2016年6月末较2015年末下降47.45%，主要系预缴企业所得税减少所致；2015年末较2014年末增长1565.40%，主要系预缴企业所得税和待抵扣进项税增加所致；2014年末较2013年末下降93.13%，主要系待抵扣进项税减少所致。

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产及研发设备	办公设备	运输工具	合计

一、账面原值					
1.2015.12.31	309,314,328.53	369,389,915.79	15,377,470.06	14,030,842.27	708,112,556.65
2.本期增加金额	18,646,699.25	31,057,274.70	2,642,865.46	3,431,249.54	55,778,088.95
（1）购置	-	14,205,697.43	2,642,865.46	3,431,249.54	20,279,812.43
（2）在建工程转入	18,646,699.25	16,851,577.27	-	-	35,498,276.52
3.本期减少金额	-	531,073.34	27,732.28	503,536.00	1,062,341.62
(1)处置	-	531,073.34	27,732.28	503,536.00	1,062,341.62
4.2016.6.30	327,961,027.78	399,916,117.15	17,992,603.24	16,958,555.81	762,828,303.98
二、累计折旧					
1. 2015.12.31	75,413,394.40	142,043,045.37	10,596,758.81	8,898,062.69	236,951,261.27
2.本期增加金额	8,041,382.10	18,775,808.79	1,054,173.34	1,113,267.58	28,984,631.81
(1)计提	8,041,382.10	18,775,808.79	1,054,173.34	1,113,267.58	28,984,631.81
3.本期减少金额	-	525,762.63	2,309.91	432,033.84	960,106.38
(1)处置	-	525,762.63	2,309.91	432,033.84	960,106.38
4. 2016.6.30	83,454,776.50	160,293,091.53	11,648,622.24	9,579,296.43	264,975,786.70
三、减值准备					
1. 2015.12.31	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4. 2016.6.30	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2016.6.30	244,506,251.28	239,623,025.62	6,343,981.00	7,379,259.38	497,852,517.28
2.2015.12.31	233,900,934.13	227,346,870.42	4,780,711.25	5,132,779.58	471,161,295.38

(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
凯莱英生命科学 2、3 号楼	94,689,252.71	正在办理中

9. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
吉林工程	390,598.30	-	390,598.30	15,507,182.77	-	15,507,182.77
凯莱英制药工程	85,419,923.49	-	85,419,923.49	25,538,128.68	-	25,538,128.68
辽宁工程	34,901,542.22	-	34,901,542.22	9,872,500.82	-	9,872,500.82

凯莱英生命科学发酵车间	6,696,501.38		6,696,501.38	-	-	-
药物研发中心建设项目	200,529.71	-	200,529.71	-	-	-
其他	8,008,127.48	-	8,008,127.48	9,596,695.91	-	9,596,695.91
合 计	135,617,222.58	-	135,617,222.58	60,514,508.18	-	60,514,508.18

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	工程预算（万元）	2015.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
吉林工程	29,000.00	15,507,182.77	13,846,231.03	28,962,815.50	-	77.00
凯莱英制药工程	17,000.00	25,538,128.68	59,881,794.81	-	-	50.00
辽宁工程	9,000.00	9,872,500.82	25,029,041.40	-	-	37.00
凯莱英生命科学发酵车间	700.00	-	6,696,501.38	-	-	95.00
药物研发中心建设项目	8,900.00	-	200,529.71	-	-	0.20
其他	-	9,596,695.91	4,946,892.59	6,535,461.02	-	-
合 计		60,514,508.18	110,600,990.92	35,498,276.52	-	

（续上表）

项目名称	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	2016.6.30
吉林工程	77.00	-	-	-	募股资金	390,598.30
凯莱英制药工程	50.00	-	-	-	募股资金	85,419,923.49
辽宁工程	37.00	-	-	-	自筹	34,901,542.22
凯莱英生命科学发酵车间	95.00	-	-	-	自筹	6,696,501.38
药物研发中心建设项目	0.20	-	-	-	募股资金	200,529.71
其他	-	-	-	-	自筹	8,008,127.48
合 计		-	-	-		135,617,222.58

吉林工程系吉林凯莱英新建厂房及设备购置和安装项目，凯莱英制药工程系凯莱英制药新建厂房及设备购置和安装项目，辽宁工程系辽宁凯莱英新建厂房及设备购置和安装项目，药物研发中心建设项目系本公司新建研发中心综合楼及设备购置和安装项目。

(3) 在建工程2016年6月末较2015年末增长124.11%，2015年末较2014年末增长82.98%，2014年末较2013年末增长162.46%，主要系吉林工程、凯莱英制药工程和辽宁工程的设备投资和工程投资增加所致。

10. 工程物资

项　　目	2016.6.30	2015.12.31
专用材料	1,799,091.41	-
合　　计	1,799,091.41	-

11. 无形资产

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2015.12.31	67,716,514.15	5,091,081.76	72,807,595.91
2.本期增加金额	-	67,924.52	67,924.52
(1)购置	-	67,924.52	67,924.52
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2016.6.30	67,716,514.15	5,159,006.28	72,875,520.43
二、累计摊销			
1.2015.12.31	6,450,061.23	1,127,064.82	7,577,126.05
2.本期增加金额	678,745.74	296,829.70	975,575.44
(1)计提	678,745.74	296,829.70	975,575.44
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2016.6.30	7,128,806.97	1,423,894.52	8,552,701.49
三、减值准备			
1.2015.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2016.6.30	-	-	-
四、账面价值			
1.2016.6.30	60,587,707.18	3,735,111.76	64,322,818.94
2.2015.12.31	61,266,452.92	3,964,016.94	65,230,469.86

12. 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

项　　目	2016.6.30		2015.12.31	
	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	14,905,494.40	3,884,814.75	13,401,311.21	3,328,929.33
递延收益	12,368,547.22	2,902,537.64	13,380,879.94	3,059,343.66
内部交易未实现利润	6,148,062.72	922,209.43	12,209,348.43	1,831,402.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	946,250.00	141,937.50	-	-
合　　计	34,368,354.34	7,851,499.32	38,991,539.58	8,219,675.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　　目	2016.6.30		2015.12.31	
	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
固定资产加速折旧	16,999,830.40	2,549,974.56	12,988,662.96	1,948,299.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	10,396.66	1,743.62
合　　计	16,999,830.40	2,549,974.56	12,999,059.62	1,950,043.07

(3) 未确认递延所得税资产明细

项　　目	2016.6.30	2015.12.31
资产减值准备	3,213.75	2,253.50
合　　计	3,213.75	2,253.50

13. 其他非流动资产

项　目	2016.6.30	2015.12.31
预付土地款	-	-
合　计	-	-

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

项　目	2016.6.30	2015.12.31
保证借款	50,000,000.00	70,000,000.00
抵押借款	36,000,000.00	10,000,000.00
质押借款	30,000,000.00	-
合　计	116,000,000.00	80,000,000.00

(2) 2016 年 6 月末无已到期未偿还的短期借款情况。

(3) 借款条件说明：

①保证借款情况：2016 年凯莱英生命科学与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签订流动资金借款合同，取得 5,000.00 万元的短期借款，由本公司提供保证担保，其中 4,000.00 万元的借款期限为 2016 年 1 月 13 日至 2017 年 1 月 13 日；1,000.00 万元的借款期限为 2016 年 4 月 12 日至 2017 年 4 月 12 日。

②抵押借款情况：2015 年吉林凯莱英与中国银行股份有限公司敦化支行签订流动资金借款合同，取得 1,000.00 万元的短期借款，借款期限为 2015 年 11 月 27 日至 2016 年 11 月 26 日，系公司以产权证号“敦房权证敦化市字第 FQ00136383 号”、“敦房权证敦化市字第 FQ00136392 号”的房产抵押，以土地证号“延州国用（2009）第 240300093 号”的土地使用权抵押。

2016 年吉林凯莱英与中国银行股份有限公司敦化支行签订流动资金借款合同，取得 2,600.00 万元的短期借款，借款期限为 2016 年 1 月 14 日至 2017 年 1 月 13 日，系公司以产权证号“敦房权证敦化市字第 FQ00136383 号”、“敦房权证敦化市字第 FQ00136392 号”的房产抵押，以土地证号“延州国用（2009）第 240300093 号”的土地使用权抵押。

③质押借款情况：2016 年阜新凯莱英与华夏银行股份有限公司沈阳分行签订流动资金借款合同，取得 3,000.00 万元的短期借款，借款期限为 2016 年 4 月 12 日至 2017 年 4 月 12 日，由公司以金额为 533 万美元的定期存单提供质押担保。

15. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2016.6.30	2015.12.31
滚动增利型远期	666,650.00	-
增利型远期	279,600.00	-
合 计	946,250.00	-

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2016.6.30	2015.12.31
应付货款	62,153,750.13	59,859,003.30
应付工程款	56,889,045.90	22,822,236.27
应付设备款	12,054,643.90	19,852,599.06

应付能源费	2,668,640.77	1,371,966.70
其他	3,624,313.33	4,706,559.50
合 计	137,390,394.03	108,612,364.83

应付账款 2015 年末较 2014 年末增长 68.28%，主要系原材料采购增加及工程投资增加所致。

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2016.6.30	2015.12.31
预收货款	38,970,068.90	1,675,461.48
合 计	38,970,068.90	1,675,461.48

预收款项 2016 年 6 月末较 2015 年末增长 2225.93%，主要系公司在产订单收到客户预付款所致；2015 年末较 2014 年末下降 43.10%，主要系订单完工并销售所致；2014 年末较 2013 年末增长 395.36%，主要系公司在产订单收到客户预付款所致。

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
一、短期薪酬	29,755,505.02	106,673,683.55	114,547,435.36	21,881,753.21
二、离职后福利-设定提存计划	1,951,260.01	9,283,780.18	9,844,971.78	1,390,068.41
合 计	31,706,765.03	115,957,463.73	124,392,407.14	23,271,821.62

(2) 短期薪酬列示

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,843,437.17	84,959,257.97	92,721,165.99	19,081,529.15
二、职工福利费	185,968.12	8,991,808.95	8,991,808.95	185,968.12
三、社会保险费	789,639.14	5,621,798.52	5,505,247.17	906,190.49
其中：医疗保险费	675,218.00	4,892,838.19	4,795,679.42	772,376.77
工伤保险费	66,234.83	504,811.88	491,328.90	79,717.81
生育保险费	48,186.31	224,148.45	218,238.85	54,095.91
四、住房公积金	888,761.59	3,913,426.88	4,141,822.02	660,366.45
五、工会经费和职工教育经费	1,047,699.00	3,187,391.23	3,187,391.23	1,047,699.00
合 计	29,755,505.02	106,673,683.55	114,547,435.36	21,881,753.21

(3) 离职后福利-设定提存计划列示

项　　目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
一、基本养老保险	1,822,382.94	8,852,467.41	9,347,904.91	1,326,945.44
二、失业保险费	128,877.07	431,312.77	497,066.87	63,122.97
合　　计	1,951,260.01	9,283,780.18	9,844,971.78	1,390,068.41

(4) 职工福利费余额系公司属于外商投资有限公司时计提职工奖励及福利基金形成的余额。

(5) 应付职工薪酬 2015 年末较 2014 年末增长 61.81%，2014 年末较 2013 年末增长 47.04%，主要系员工人数增加，薪酬奖金提高所致。

19. 应交税费

项目	2016.6.30	2015.12.31
企业所得税	9,811,145.10	5,647,744.52
增值税	2,768,514.21	2,470,062.80
代扣代缴个人所得税	679,180.29	711,478.17
城市维护建设税	161,146.77	747,745.17
教育费附加	115,104.84	534,103.68
土地使用税	102,869.50	102,869.50
房产税	16,828.52	16,828.52
营业税	-	34,024.00
其他	72,355.85	443,638.63
合　计	13,727,145.08	10,708,494.99

应交税费 2015 年末较 2014 年末下降 57.50%，主要系增值税及企业所得税减少所致；2014 年末较 2013 年末增长 376.78%，主要系增值税及企业所得税增加所致。

20. 应付利息

项　目	2016.6.30	2015.12.31
短期借款应付利息	140,166.65	107,097.22
合　计	140,166.65	107,097.22

应付利息 2016 年 6 月末较 2015 年末增长 30.88%，主要系银行借款增加所致。

21. 应付股利

单位名称	2016.6.30	2015.12.31
应付普通股股利	30,709,004.71	-
合　计	30,709,004.71	-

22. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2016.6.30	2015.12.31
代扣代缴个人社保公积金	1,221,664.90	1,675,406.99
待结算出口运保费	1,213,175.25	781,153.51
押金	370,326.28	374,030.93
往来款及其他	295,095.71	1,012,346.06
合 计	3,100,262.14	3,842,937.49

(2) 其他应付款 2015 年末较 2014 年末增长 45.19%，主要系代扣代缴个人社保公积金增加所致。

(3) 公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

23. 一年内到期的非流动负债

项目	2016.6.30	2015.12.31
保证借款	-	-
合 计	-	-

24. 长期借款

项目	2016.6.30	2015.12.31
保证借款	-	-
合 计	-	-

25. 递延收益

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
政府补助	95,881,539.81	1,700,000.00	2,623,241.82	94,958,297.99

涉及政府补助的项目：

负债项目	2015.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016.6.30	与资产相关/与收益相关
建设扶持资金	32,000,000.00	-	-	-	32,000,000.00	与资产相关
综合财政补贴资金	21,475,211.19	-	715,840.38	-	20,759,370.81	与资产相关
企业扶持资金	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	与资产相关
基建施工及设备采购专项用途资金	9,953,500.00	-	-	-	9,953,500.00	与资产相关
中央基建投资资金	8,601,258.92	-	555,223.26	-	8,046,035.66	与资产相关

软土地基建设补贴资金	4,863,370.20	-	-	-	4,863,370.20	与资产相关
土地集约利用资金	4,658,746.49	-	49,561.14	-	4,609,185.35	与资产相关
污水站改扩建专项资金	1,500,000.00	-	-	-	1,500,000.00	与资产相关
高新技术产业化项目	-	1,300,000.00	-	-	1,300,000.00	与资产相关
药物生产建设项目专项资金	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与资产相关
松花江流域污染防治专项资金	470,689.75	-	31,034.46	-	439,655.29	与资产相关
科技创新体系建设项目资金	270,560.00	-	18,000.00	-	252,560.00	与资产相关
国家高新技术研究发展计划专项资金	116,213.45	-	7,553.59	-	108,659.86	与资产相关
省级重点产业发展引导资金	-	400,000.00	308,810.99	-	91,189.01	与收益相关
企业培育重大项目资助资金	971,989.81	-	937,218.00	-	34,771.81	与收益相关
合 计	95,881,539.81	1,700,000.00	2,623,241.82	-	94,958,297.99	

26. 股本

(1) 2016 年 1-6 月

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
Asymchem Laboratories, Inc.	52,963,476.00	-	-	52,963,476.00
HAO HONG	5,608,473.00	-	-	5,608,473.00
成都弘润通科技咨询有限公司	3,738,583.00	-	-	3,738,583.00
天津天创富鑫投资有限公司	3,724,138.00	-	-	3,724,138.00
天津国荣商务信息咨询有限公司	3,546,798.00	-	-	3,546,798.00
深圳市珠峰基石股权投资合伙企业（有限合伙）	3,103,449.00	-	-	3,103,449.00
北京上和世纪股权投资合伙企业（有限合伙）	2,837,439.00	-	-	2,837,439.00
石家庄睿智汇投资有限公司	2,595,874.00	-	-	2,595,874.00
上海诚伦电力设备有限公司	2,482,758.00	-	-	2,482,758.00
华芳创业投资有限公司	2,482,758.00	-	-	2,482,758.00
天津滨海天创众鑫股权投资基金有限公司	1,862,068.00	-	-	1,862,068.00
上海君翼博星创业投资中心(有限	1,551,724.00	-	-	1,551,724.00

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
合伙）				
上海君翼博盈创业投资中心(有限合伙）	1,551,724.00	-	-	1,551,724.00
神州易桥信息服务股份有限公司	1,241,379.00	-	-	1,241,379.00
深圳市艾韬投资有限公司	709,359.00	-	-	709,359.00
合 计	90,000,000.00	-	-	90,000,000.00

(2) 2015 年度

项目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
Asymchem Laboratories, Inc.	52,963,476.00	-	-	52,963,476.00
HAO HONG	5,608,473.00	-	-	5,608,473.00
成都弘润通科技咨询有限公司	3,738,583.00	-	-	3,738,583.00
天津天创富鑫投资有限公司	3,724,138.00	-	-	3,724,138.00
天津国荣商务信息咨询有限公司	3,546,798.00	-	-	3,546,798.00
深圳市珠峰基石股权投资合伙企业（有限合伙）	3,103,449.00	-	-	3,103,449.00
北京上和世纪股权投资合伙企业（有限合伙）	2,837,439.00	-	-	2,837,439.00
石家庄睿智汇投资有限公司	2,595,874.00	-	-	2,595,874.00
上海诚伦电力设备有限公司	2,482,758.00	-	-	2,482,758.00
华芳创业投资有限公司	2,482,758.00	-	-	2,482,758.00
天津滨海天创众鑫股权投资基金有限公司	1,862,068.00	-	-	1,862,068.00
上海君翼博星创业投资中心(有限合伙）	1,551,724.00	-	-	1,551,724.00
上海君翼博盈创业投资中心(有限合伙）	1,551,724.00	-	-	1,551,724.00
青海明胶股份有限公司	1,241,379.00	-	-	1,241,379.00
深圳市艾韬投资有限公司	709,359.00	-	-	709,359.00
合 计	90,000,000.00	-	-	90,000,000.00

(3) 2014 年度

项目	2013.12.31	本年增加	本年减少	2014.12.31
Asymchem Laboratories, Inc.	52,963,476.00	-	-	52,963,476.00
HAO HONG	5,608,473.00	-	-	5,608,473.00
成都弘润通科技咨询有限公司	3,738,583.00	-	-	3,738,583.00
天津天创富鑫投资有限公司	3,724,138.00	-	-	3,724,138.00
天津国荣商务信息咨询有限公司	3,546,798.00	-	-	3,546,798.00
深圳市珠峰基石股权投资合伙企业（有限合伙）	3,103,449.00	-	-	3,103,449.00

项目	2013.12.31	本年增加	本年减少	2014.12.31
北京上和世纪股权投资合伙企业（有限合伙）	2,837,439.00	-	-	2,837,439.00
石家庄睿智汇投资有限公司	2,595,874.00	-	-	2,595,874.00
上海诚伦电力设备有限公司	2,482,758.00	-	-	2,482,758.00
华芳创业投资有限公司	2,482,758.00	-	-	2,482,758.00
天津滨海天创众鑫股权投资基金有限公司	1,862,068.00	-	-	1,862,068.00
上海君翼博星创业投资中心(有限合伙)	1,551,724.00	-	-	1,551,724.00
上海君翼博盈创业投资中心(有限合伙)	1,551,724.00	-	-	1,551,724.00
青海明胶股份有限公司	1,241,379.00	-	-	1,241,379.00
深圳市艾韬投资有限公司	709,359.00	-	-	709,359.00
合 计	90,000,000.00	-	-	90,000,000.00

(4) 2013 年度

项目	2012.12.31	本年增加	本年减少	2013.12.31
Asymchem Laboratories, Inc.	52,963,476.00	-	-	52,963,476.00
HAO HONG	5,608,473.00	-	-	5,608,473.00
成都弘润通科技咨询有限公司	3,738,583.00	-	-	3,738,583.00
天津天创富鑫投资有限公司	3,724,138.00	-	-	3,724,138.00
天津国荣商务信息咨询有限公司	3,546,798.00	-	-	3,546,798.00
深圳市珠峰基石股权投资合伙企业（有限合伙）	3,103,449.00	-	-	3,103,449.00
北京上和世纪投资有限公司	2,837,439.00	-	-	2,837,439.00
石家庄睿智汇投资有限公司	2,595,874.00	-	-	2,595,874.00
上海诚伦电力设备有限公司	2,482,758.00	-	-	2,482,758.00
华芳创业投资有限公司	2,482,758.00	-	-	2,482,758.00
天津滨海天创众鑫股权投资基金有限公司	1,862,068.00	-	-	1,862,068.00
上海君翼博星创业投资中心(有限合伙)	1,551,724.00	-	-	1,551,724.00
上海君翼博盈创业投资中心(有限合伙)	1,551,724.00	-	-	1,551,724.00
青海明胶股份有限公司	1,241,379.00	-	-	1,241,379.00
深圳市艾韬投资有限公司	709,359.00	-	-	709,359.00
合 计	90,000,000.00	-	-	90,000,000.00

股本变化原因详见附注一、公司基本情况。

27. 资本公积

项目		2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
期初余额	资本溢价（股本溢价）	356,480,977.47	356,480,977.47	335,126,319.96	335,126,319.96
	其他资本公积	-	-	-	-
本期增加	资本溢价（股本溢价）	-	-	21,354,657.51	-
	其他资本公积	-	-	-	-
本期减少	资本溢价（股本溢价）	-	-	-	-
	其他资本公积	-	-	-	-
期末余额	资本溢价（股本溢价）	356,480,977.47	356,480,977.47	356,480,977.47	335,126,319.96
	其他资本公积	-	-	-	-

2014 年度资本公积增加 21,354,657.51 元，系公司购买阜新凯莱英少数股权时，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算的净资产份额之间的差额，增加资本公积所致。

28. 其他综合收益

(1) 2016 年 1-6 月

项目	2015.12.31	本期发生金额					2016.6.30
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益：							
外币财务报表折算差额	1,392,534.87	1,149,195.38	-	-	1,149,195.38	-	2,541,730.25
合计	1,392,534.87	1,149,195.38	-	-	1,149,195.38	-	2,541,730.25

(2) 2015 年度

项目	2014.12.31	本年发生金额					2015.12.31
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			入损益				
以后将重分类进损益的其他综合收益：							
外币财务报表折算差额	-1,101,983.15	2,494,518.02	-	-	2,494,518.02	-	1,392,534.87
合计	-1,101,983.15	2,494,518.02	-	-	2,494,518.02	-	1,392,534.87

(3) 2014 年度

项　　目	2013.12.31	本年发生金额					2014.12.31
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益：							
外币财务报表折算差额	-1,140,483.94	38,500.79	-	-	38,500.79	-	-1,101,983.15
合计	-1,140,483.94	38,500.79	-	-	38,500.79	-	-1,101,983.15

(4) 2013 年度

项　　目	2012.12.31	本年发生金额					2013.12.31
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益：							
外币财务报表折算差额	-438,378.40	-702,105.54	-	-	-702,105.54	-	-1,140,483.94
合计	-438,378.40	-702,105.54	-	-	-702,105.54	-	-1,140,483.94

29. 盈余公积

(1) 2016 年 1-6 月

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
法定盈余公积	10,434,692.23	-	-	10,434,692.23

合　计	10,434,692.23	-	-	10,434,692.23

(2) 2015 年度

项目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
法定盈余公积	7,837,622.36	2,597,069.87	-	10,434,692.23
合　计	7,837,622.36	2,597,069.87	-	10,434,692.23

(3) 2014 年度

项目	2013.12.31	本年增加	本年减少	2014.12.31
法定盈余公积	6,904,358.35	933,264.01	-	7,837,622.36
合　计	6,904,358.35	933,264.01	-	7,837,622.36

(4) 2013 年度

项目	2012.12.31	本年增加	本年减少	2013.12.31
法定盈余公积	5,009,914.23	1,894,444.12	-	6,904,358.35
合　计	5,009,914.23	1,894,444.12	-	6,904,358.35

各年盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按各年净利润10%提取法定盈余公积金。

30. 未分配利润

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
调整前上期末未分配利润	422,929,528.75	292,339,890.73	198,954,523.99	132,144,637.02
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-	-	-
调整后期初未分配利润	422,929,528.75	292,339,890.73	198,954,523.99	132,144,637.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	89,020,947.82	153,545,023.56	101,791,578.35	74,729,476.03
减：提取法定盈余公积	-	2,597,069.87	933,264.01	1,894,444.12
应付普通股股利	30,709,004.71	20,358,315.67	7,472,947.60	6,025,144.94
期末未分配利润	481,241,471.86	422,929,528.75	292,339,890.73	198,954,523.99

31. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项　目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	470,473,903.30	830,497,171.02	714,815,957.84	539,430,515.47
其他业务收入	1,162.39	110,523.23	1,391,235.77	3,327,078.26
营业收入合计	470,475,065.69	830,607,694.25	716,207,193.61	542,757,593.73
主营业务成本	237,191,192.95	429,995,585.76	403,349,661.34	296,609,711.33

其他业务成本	2,166.81	89,868.90	1,098,087.51	2,922,092.04
营业成本合计	237,193,359.76	430,085,454.66	404,447,748.85	299,531,803.37

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2016年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本
医药行业	470,473,903.30	237,191,192.95
合 计	470,473,903.30	237,191,192.95

（续上表）

行业名称	2015年度	
	主营业务收入	主营业务成本
医药行业	830,497,171.02	429,995,585.76
合 计	830,497,171.02	429,995,585.76

（续上表）

行业名称	2014年度	
	主营业务收入	主营业务成本
医药行业	714,815,957.84	403,349,661.34
合 计	714,815,957.84	403,349,661.34

（续上表）

行业名称	2013年度	
	主营业务收入	主营业务成本
医药行业	539,430,515.47	296,609,711.33
合 计	539,430,515.47	296,609,711.33

(3) 主营业务（分产品）

产品类别	2016年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本
产品销售	452,541,963.32	230,774,854.28
技术服务	17,931,939.98	6,416,338.67
合 计	470,473,903.30	237,191,192.95

（续上表）

产品类别	2015年度	
	主营业务收入	主营业务成本
产品销售	789,562,066.70	409,943,885.86
技术服务	40,935,104.32	20,051,699.90
合 计	830,497,171.02	429,995,585.76

（续上表）

产品类别	2014年度	
	主营业务收入	主营业务成本
产品销售	681,437,113.65	391,640,718.83

技术服务	33,378,844.19	11,708,942.51
合　计	714,815,957.84	403,349,661.34

（续上表）

产品类别	2013 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
产品销售	515,656,914.37	288,968,262.32
技术服务	23,773,601.10	7,641,449.01
合　计	539,430,515.47	296,609,711.33

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2016 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本
国内	11,423,914.81	5,589,093.36
国外	459,049,988.49	231,602,099.59
合　计	470,473,903.30	237,191,192.95

（续上表）

地区名称	2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
国内	82,908,875.80	44,453,757.59
国外	747,588,295.22	385,541,828.17
合　计	830,497,171.02	429,995,585.76

（续上表）

地区名称	2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
国内	39,803,527.23	19,659,712.57
国外	675,012,430.61	383,689,948.77
合　计	714,815,957.84	403,349,661.34

（续上表）

地区名称	2013 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
国内	39,403,284.41	19,423,826.24
国外	500,027,231.06	277,185,885.09
合　计	539,430,515.47	296,609,711.33

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称		2016 年 1-6 月营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
①Merck	Merck Sharp &Dohme Ireland	111,154,742.60	23.63
	Cherokee Pharmaceuticals, LLC	49,023,258.55	10.42
	Merck Sharp & Dohme Corp.	4,867;226.09	1.03

	小计	165,045,227.24	35.08
②Bristol-Myers Squibb	E.R. Squibb & Sons, LLC	118,987,279.63	25.29
	Swords Laboratories	1,964,569.83	0.42
	小计	120,951,849.46	25.71
③Pfizer	Pfizer Limited (Ireland)	18,806,448.68	4.00
	Pfizer Limited (UK)	13,566,084.26	2.88
	Pfizer Inc.	1,246,477.32	0.26
	小计	33,619,010.26	7.14
④Roche	F. Hoffmann - La Roche AG	25,174,792.45	5.35
	罗氏研发（中国）有限公司	21,886.79	0.00
	小计	25,196,679.24	5.35
⑤AbbVie	AbbVie Inc.	21,836,930.70	4.64
	AbbVie Ireland NL B.V.	577,159.00	0.12
	小计	22,414,089.70	4.76
合 计		367,226,855.90	78.04

（续上表）

客户名称		2015 年度营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
①Bristol-Myers Squibb	E.R. Squibb & Sons, LLC	114,335,685.37	13.77
	Swords Laboratories	73,270,703.72	8.82
	小计	187,606,389.09	22.59
②Merck	Merck Sharp & Dohme Corp.	59,820,387.30	7.20
	Merck Sharp &Dohme Ireland	44,002,361.88	5.30
	Cherokee Pharmaceuticals, LLC	22,029,220.58	2.65
	小计	125,851,969.76	15.15
③Novartis	苏州诺华制药科技有限公司	69,602,434.08	8.38
	Novartis Pharma AG	3,885,107.90	0.47
	Novartis International Pharmaceutical Ltd.	1,971,694.77	0.24
	小计	75,459,236.75	9.09
④Pfizer	Pfizer Limited (Ireland)	29,397,031.53	3.54
	Pfizer Limited (UK)	14,761,437.16	1.78
	Pfizer Inc.	10,739,178.16	1.29
	小计	54,897,646.85	6.61
⑤AbbVie	AbbVie Inc.	32,672,926.12	3.93
	Abbvie Operations Singapore Pte.Ltd.	8,167,289.80	0.98
	AbbVie S.r.l.	6,300,574.87	0.76
	AbbVie Ireland NL B.V.	2,347,698.33	0.28
	小计	49,488,489.12	5.95

合 计	493,303,731.57	59.39

（续上表）

客户名称		2014 年度营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
①Merck	Cherokee Pharmaceuticals, LLC	187,781,860.43	26.22
	Merck Sharp & Dohme Corp.	31,542,909.18	4.40
	Merck Sharp &Dohme Ireland	2,936,413.19	0.41
	小计	222,261,182.80	31.03
②E.R. Squibb & Sons, LLC		86,586,491.83	12.09
③Novartis	苏州诺华制药科技有限公司	27,366,908.78	3.82
	Novartis International Pharmaceutical Ltd.	27,301,407.82	3.81
	Novartis Pharma AG	23,391,131.91	3.27
	小计	78,059,448.51	10.90
④Eli Lilly & Co.	Eli Lilly SA Irish Branch	25,333,928.83	3.54
	Eli Lilly & Co.	24,013,496.69	3.35
	小计	49,347,425.52	6.89
⑤Vertex	Vertex Pharmaceuticals (Ireland) Ltd.	38,077,920.00	5.32
	Vertex Pharmaceuticals, Inc.	949,235.19	0.13
	小计	39,027,155.19	5.45
合 计		475,281,703.85	66.36

（续上表）

客户名称		2013 年度营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
①Merck	Cherokee Pharmaceuticals, LLC	160,898,142.11	29.64
	Merck Sharp & Dohme Corp.	5,076,547.50	0.94
	小计	165,974,689.61	30.58
②E.R. Squibb & Sons, LLC		113,994,784.51	21.00
③Novartis	苏州诺华制药科技有限公司	35,389,749.28	6.52
	Novartis Pharma AG	30,482,532.72	5.62
	小计	65,872,282.00	12.14
④Eli Lilly & Co.		43,734,476.08	8.06
⑤Vertex	Vertex Pharmaceuticals (Ireland) Ltd	23,312,295.01	4.30
	Vertex Pharmaceuticals, Inc.	11,479,754.68	2.12
	小计	34,792,049.69	6.42
合 计		424,368,281.89	78.20

将属于同一控制人控制的客户合并列示，Merck 与 Cherokee Pharmaceuticals, LLC 属于同一控制人控制的公司；Novartis Pharma AG、Novartis International PharmaceuticalLtd.与苏州诺华制药科技有限公司属于同一控制人控制的公司；Vertex

Pharmaceuticals (Ireland) Ltd 与 Vertex Pharmaceuticals, Inc. 属于同一控制人控制的公司；Eli Lilly & Co.与 Eli Lilly SA Irish Branch 属于同一控制人控制的公司；E.R. Squibb & Sons, LLC 与 Swords Laboratories 属于同一控制人控制的公司；Pfizer Limited (Ireland)、Pfizer Limited (UK)和 Pfizer Inc.属于同一控制人控制的公司；AbbVie Inc.、Abbvie Operations Singapore Pte.Ltd.、AbbVie S.r.l.和 AbbVie Ireland NL B.V.属于同一控制人控制的公司；F. Hoffmann - La Roche AG 和罗氏研发（中国）有限公司属于同一控制人控制的公司。

32. 营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
营业税	119,925.25	377,944.33	434,097.32	420,934.03
城市维护建设税	1,959,683.90	6,414,905.30	2,563,438.90	2,369,673.46
教育费附加	1,399,774.24	4,746,859.55	1,485,143.87	1,467,068.25
防洪费等	168,473.33	544,992.64	171,477.32	197,010.61
合 计	3,647,856.72	12,084,701.82	4,654,157.41	4,454,686.35

33. 销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	11,298,146.90	20,836,198.67	18,099,247.17	15,789,713.53
运输保险费	1,431,628.55	3,613,146.93	2,216,239.95	2,058,191.90
差旅费	1,366,206.12	3,358,723.59	3,508,012.99	2,725,219.51
办公费	1,233,759.25	3,041,482.91	2,828,750.85	2,342,912.56
租赁费	889,096.36	1,615,737.82	692,397.48	375,378.40
业务招待费	550,979.23	672,986.44	431,190.11	537,287.63
折旧摊销费	384,859.88	796,669.73	764,709.38	793,563.65
广告宣传费	379,832.81	1,630,644.28	1,895,363.48	1,107,989.09
聘请中介机构费	147,124.76	254,554.24	181,962.47	364,876.45
其他	264,980.63	766,972.02	389,623.19	304,805.00
合 计	17,946,614.49	36,587,116.63	31,007,497.07	26,399,937.72

34. 管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
研究开发费	32,007,750.68	65,095,157.19	52,742,949.57	44,243,344.96
职工薪酬	31,491,941.02	54,476,328.03	49,724,053.72	38,796,216.90
办公费	6,950,556.59	9,263,106.30	8,225,621.60	4,889,013.10
物料消耗及修理费	6,568,842.16	15,882,595.30	10,430,933.70	4,249,943.58
折旧摊销费	3,465,066.12	5,589,319.13	5,258,612.27	4,612,690.21
税金	2,803,147.78	5,570,907.38	4,811,549.39	4,479,120.33

差旅费	2,674,382.11	4,383,234.61	4,762,635.82	4,092,604.34
环保安全费用	2,234,440.29	5,354,529.04	3,557,758.85	1,438,368.48
中介服务费	1,370,235.19	748,871.85	1,999,070.26	3,225,949.67
业务招待费	1,369,739.62	2,287,538.03	834,701.55	2,275,579.93
物业清洁费	859,415.46	1,543,368.13	1,949,411.67	-
能源费	606,884.87	1,143,838.75	1,348,461.48	1,336,755.42
其他	786,133.66	643,279.86	706,246.13	484,308.68
合 计	93,188,535.55	171,982,073.60	146,352,006.01	114,123,895.60

35. 财务费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出	3,350,916.31	1,975,134.72	3,437,164.89	4,470,772.69
减：利息收入	256,879.79	1,488,794.36	1,480,145.53	833,716.81
利息净支出	3,094,036.52	486,340.36	1,957,019.36	3,637,055.88
银行手续费	72,426.12	142,719.15	111,069.93	103,362.90
汇兑损益	-8,626,327.17	-20,528,015.99	-671,468.10	6,945,335.22
现金折扣	1,488,360.23	2,499,010.77	659,070.45	-
合 计	-3,971,504.30	-17,399,945.71	2,055,691.64	10,685,754.00

财务费用2015年度较2014年度下降946.43%，2014年度较2013年度下降80.76%，主要系利息支出下降和人民币兑美元汇率变动影响汇兑损益所致。

36. 资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
坏账准备	1,505,143.44	-335,224.10	4,936,818.13	1,334,737.60
合 计	1,505,143.44	-335,224.10	4,936,818.13	1,334,737.60

37. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-956,646.66	69,949.45	-562,152.79	502,600.00
合 计	-956,646.66	69,949.45	-562,152.79	502,600.00

公允价值变动收益 2015 年度较 2014 年度增加 112.44%，主要系银行理财产品公允价值变动所致；2014 年度较 2013 年度下降 211.85%，主要系公司购买远期结售汇合约金额以及人民币兑美元汇率变动所致。

38. 投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度

滚动增利型远期	-1,727,400.00	60,770.00	-	-
银行理财产品	194,178.10	2,110,535.67	-	-
远期结售汇合约	-	615,214.74	-948,900.00	225,720.08
合　计	-1,533,221.90	2,786,520.41	-948,900.00	225,720.08

投资收益 2015 年度较 2014 年度增长 393.66%，主要系银行理财产品收益增加所致；2014 年度较 2013 年度下降 520.39%，主要系公司购买远期结售汇合约以及人民币兑美元汇率变动所致。

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计	2,275.67	33,634.68	7,329.36	158,390.73
其中：固定资产处置利得	2,275.67	33,634.68	7,329.36	37,357.88
无形资产处置利得	-	-	-	121,032.85
政府补助	4,726,996.82	9,905,565.35	11,278,376.01	13,475,467.17
其他	-	475,260.16	519,536.88	1,280,213.95
合　计	4,729,272.49	10,414,460.19	11,805,242.25	14,914,071.85

(2) 政府补助明细

项目	2016 年 1-6 月	来源和依据
天津市服务外包人才培训及国际资质认证补助资金	792,000.00	《关于拨付 2014 和 2015 年度天津市服务外包人才培训及国际资质认证补助资金的通知》
科技型服务外包企业发展项目	400,000.00	《关于拨付 2014 年度科技型服务外包企业发展项目资金的通知》
创新型人才培养工程	300,000.00	《关于印发滨海新区第四批天津市“131”创新型人才培养工程第二层次人选名单的通知》
科技型服务外包企业发展项目	200,000.00	《市商务委 市财政局关于关于下达 2015 年度科技型服务外包企业发展项目资金计划的通知》
其他项目政府补助	411,755.00	
递延收益转入	2,623,241.82	
合　计	4,726,996.82	

（续上表）

项目	2015 年度	来源和依据
专项资金	1,170,000.00	《天津经济技术开发区管理委员会与美国凯莱英公司投资协议书补充协议》
技术专项资金	800,000.00	《阜新市财政局关于下达 2014 年省企业

		技术中心专项资金的通知》
高新技术产业化发展专项资金	200,000.00	《关于组织申报天津市 2014 年度向战略性新兴产业转型升级项目的通知》
其他项目政府补助	2,233,562.00	
递延收益转入	5,502,003.35	
合　计	9,905,565.35	

（续上表）

项目	2014 年度	来源和依据
支持科技发展资金	900,000.00	《天津开发区科技发展金专项资助协议书》
贴息补贴	870,000.00	《天津市科技型中小企业专项资金项目》
高新技术企业补助资金	750,000.00	《天津经济技术开发区促进高新技术产业发展的规定》
其他项目政府补助	2,248,989.61	
递延收益转入	6,509,386.40	
合　计	11,278,376.01	

（续上表）

项目	2013 年度	来源和依据
专项资金	5,876,488.00	《天津经济技术开发区管理委员会与美国凯莱英公司投资协议书补充协议》
863 项目资金	860,000.00	《国家高技术研究发展计划（863 计划）课题实施方案》
中小企业补助资金	700,000.00	《关于做好 2012 年地方特色产业中小企业发展资金项目申报工作的通知》津财建一[2012]5 号
中小企业发展资金	600,000.00	《关于拨付 2013 年国家中小企业发展专项资金的通知》敦财企[2013]34 号
产业技术研究与开发资金	500,000.00	《关于下达 2013 年吉林省医药产业发展专项资金的通知》延州财教指[2013]72 号
其他项目政府补助	3,169,094.96	
递延收益转入	1,769,884.21	
合　计	13,475,467.17	

40. 营业外支出

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计	8,149.67	24.99	131,677.05	84,611.43
其中：固定资产处置损失	8,149.67	24.99	131,677.05	84,611.43
无形资产处置损失	-	-	-	-
非常损失	-	11,032,425.77	-	-
捐赠性支出	-	185,000.00	125,000.00	58,000.00
赔偿支出	-	30,610.11	289,058.45	930,231.00

其他	200.00	72,086.50	-	-
合 计	8,349.67	11,320,147.37	545,735.50	1,072,842.43

非常损失系本公司2015年8月12日遭受天津滨海新区危险品仓库爆炸事故造成的资产损失。

41. 所得税费用

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
当期所得税费用	20,808,829.49	28,787,088.90	23,200,779.18	16,405,761.13
递延所得税费用	968,107.43	1,050,346.06	-4,404,525.22	-376,288.80
合 计	21,776,936.92	29,837,434.96	18,796,253.96	16,029,472.33

42. 其他综合收益

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
外币财务报表折算差额	1,149,195.38	2,494,518.02	38,500.79	-702,105.54
合 计	1,149,195.38	2,494,518.02	38,500.79	-702,105.54

43. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
与收益相关的政府补助	2,503,755.00	5,703,562.00	10,768,989.61	11,705,582.96
利息收入	256,879.79	1,488,794.36	1,480,145.53	833,716.81
其他	-	747,187.84	232,890.76	1,254,123.02
合 计	2,760,634.79	7,939,544.20	12,482,025.90	13,793,422.79

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
管理费用付现	32,819,704.65	70,146,220.73	51,226,563.30	39,090,909.60
销售费用付现	6,163,736.52	14,895,291.24	12,107,431.07	9,640,101.98
银行手续费	72,426.12	142,719.15	111,069.93	103,362.90
非常损失支出	5,225,037.60	3,488,750.40	-	-
其他	1,626,600.57	-	-	-
合 计	45,907,505.46	88,672,981.52	63,445,064.30	48,834,374.48

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
银行理财产品	29,000,000.00	-	-	-
滚动增利型远期保证金	4,661,300.00	-	-	-
与资产相关的政府补助	1,300,000.00	12,453,500.00	15,365,690.10	16,773,370.20

远期结售汇合约保证金	-	1,050,000.00	2,592,500.00	-
合 计	34,961,300.00	13,503,500.00	17,958,190.10	16,773,370.20

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
滚动增利型远期投资损失	1,727,400.00	-	-	-
在建工程保证金	1,252,000.00	-	-	-
滚动增利型远期保证金	744,800.00	4,661,300.00	-	-
增利型远期保证金	392,100.00	-	-	-
远期结售汇合约保证金	-	-	1,050,000.00	2,592,500.00
银行理财产品	-	29,000,000.00	-	-
合 计	4,116,300.00	33,661,300.00	1,050,000.00	2,592,500.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
天津海泰投资担保有限责任公司保证金	-	-	-	2,300,000.00
合 计	-	-	-	2,300,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
银行借款定期存单质押	35,344,296.00	-	-	-
上市费用	410,000.00	705,000.00	770,000.00	2,325,000.00
天津海泰投资担保有限责任公司保证金	-	-	-	2,300,000.00
合 计	35,754,296.00	705,000.00	770,000.00	4,625,000.00

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	101,419,177.37	169,716,865.07	113,705,474.50	84,766,856.26
加：资产减值准备	1,505,143.44	-335,224.10	4,936,818.13	1,334,737.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,984,631.81	51,310,590.54	46,351,606.32	39,370,100.13
无形资产摊销	975,575.44	1,814,404.13	1,404,876.84	979,045.47
长期待摊费用摊销	-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益	5,874.00	-33,609.69	124,347.69	-73,779.30

以“-”号填列）				
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）	956,646.66	-69,949.45	562,152.79	-502,600.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,793,607.45	-6,936,281.89	2,970,620.56	7,971,547.43
投资损失（收益以“-”号填列）	1,533,221.90	-2,786,520.41	948,900.00	-225,720.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	368,175.94	-886,413.01	-4,342,419.22	-395,372.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	599,931.49	1,936,759.07	-62,106.00	75,390.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-68,741,302.45	-11,932,886.28	29,086,499.80	-8,703,882.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,395,125.27	22,169,284.31	-87,786,463.57	-24,192,316.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,129,244.26	33,027,114.21	19,145,443.86	5,513,357.14
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	92,134,802.04	256,994,132.50	127,045,751.70	105,917,363.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	282,178,807.64	260,313,647.01	143,238,250.72	81,742,602.10
减：现金的期初余额	260,313,647.01	143,238,250.72	81,742,602.10	66,703,290.00
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	21,865,160.63	117,075,396.29	61,495,648.62	15,039,312.10

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2016 年 1-6 月	2016.6.30	2015.12.31	2013.12.31
一、现金	282,178,807.64	260,313,647.01	143,238,250.72	81,742,602.10
其中：库存现金	19,542.06	18,898.36	49,864.49	39,436.89
可随时用于支付的银行存款	282,159,265.58	260,294,748.65	141,330,209.18	81,032,165.21
可随时用于支付的其他货币	-	-	1,858,177.05	671,000.00

资金				
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	282,178,807.64	260,313,647.01	143,238,250.72	81,742,602.10

2016年6月末、2015年末、2014年末、2013年末不能随时用于支付的货币资金分别为36,481,196.00元、4,661,300.00元、1,050,000.00元、2,592,500.00元。

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项　　目	2016 年 6 月末账面原值	受限原因
货币资金	744,800.00	滚动增利型远期保证金
货币资金	392,100.00	增利型远期保证金
货币资金	35,344,296.00	银行借款质押
固定资产	40,303,774.81	银行借款抵押
无形资产	25,061,666.25	银行借款抵押
合　　计	101,846,637.06	

46. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项　　目	2016.6.30			2015.12.31		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币金额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	-	-	274,124,332.76	-	-	238,394,617.41
其中：美元	41,338,571.08	6.6312	274,124,332.54	36,712,242.24	6.4936	238,394,616.21
欧元	0.03	7.3750	0.22	0.17	7.0952	1.20
应收账款	-	-	213,655,569.86	-	-	202,369,648.10
其中：美元	32,219,744.52	6.6312	213,655,569.86	31,164,477.04	6.4936	202,369,648.10
应付账款	-	-	3,108,788.19	-	-	1,381,710.67
其中：美元	468,812.31	6.6312	3,108,788.19	212,780.38	6.4936	1,381,710.67

(2) 境外经营实体的说明：

本公司之子公司Asymchem Inc.位于美国北卡罗莱纳州，记账本位币为美元。

六、合并范围的变更

序号	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	辽宁凯莱英	2013 年 12 月-2016 年 6 月	新设
2	凯莱英检测	2013 年 7 月-2016 年 6 月	新设

七、在其他主体中的权益

(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	
吉林凯莱英	吉林敦化经济开发区	吉林敦化经济开发区	医药化工	100.00	-	设立
凯莱英制药	天津开发区西区京津塘公路以南	天津开发区西区京津塘公路以南	医药化工	87.17	12.83	设立
凯莱英生命科学	天津开发区第七大街 71 号	天津开发区第七大街 71 号	医药化工	73.81	-	设立
Asymchem Inc.	美国北卡罗莱纳州	美国北卡罗莱纳州	销售	100.00	-	设立
阜新凯莱英	阜新经济技术开发区 E 路 42 号	阜新经济技术开发区 E 路 42 号	医药化工	100.00	-	同一控制下企业合并
辽宁凯莱英	阜蒙县伊吗图镇伊吗图村（氟化工园区）	阜蒙县伊吗图镇伊吗图村（氟化工园区）	医药化工	100.00	-	设立
凯莱英检测	天津开发区第七大街 71 号内三号楼研发楼	天津开发区第七大街 71 号内三号楼研发楼	监测评价分析	-	73.81	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	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
凯莱英生命科学	26.19	12,398,229.55	-	68,184,282.15

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016.6.30					
	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
凯莱英生命科学	343,556,978.74	273,172,703.95	616,729,682.69	368,223,616.50	1,034,974.15	369,258,590.65

（续上表）

子公司名称	2015.12.31					
	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
凯莱英生命科学	334,372,055.11	262,846,108.39	597,218,163.50	396,189,174.75	897,452.07	397,086,626.82

八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的目标是促进公司业务经营持续健康发展，确保公司各项业务在可承受的风险范围内有序运作；保障公司资产的安全、完整；公司经营中整体风险可测、可控、可承受，最终实现公司的经营战略和发展目标。

(1)信用风险

信用风险是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。

(2)流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司持有的主要金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

种类	2016 年 6 月末账面余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
金融资产	542,689,597.05	-	-	-	542,689,597.05
其中：货币资金	318,660,003.64	-	-	-	318,660,003.64
应收账款	224,029,593.41	-	-	-	224,029,593.41
金融负债	253,530,560.68	-	-	-	253,530,560.68
其中：短期借款	116,000,000.00	-	-	-	116,000,000.00
应付账款	137,390,394.03	-	-	-	137,390,394.03
应付利息	140,166.65	-	-	-	140,166.65

(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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

①汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司存在进出口业务，主要销售客户位于境外，且以美元计价。因此，本公司所承担的汇率变动风险较大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释之外币货币性项目。

②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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年6月30日，本公司银行借款余额为人民币116,000,000.00元，均以取得借款时与银行约定的固定利率计息，因此预期在借款期限内不会因利率波动而对本公司的利润总额和股东权益产生影响。

③其他价格风险

无。

九、关联方关系及其交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
Asymchem Laboratories, Inc.	美国	投资业务	17,555.00 美元	58.848	58.848

本公司最终控制方：HAO HONG直接加间接持有本公司47.80%的股权和65.08%的表决权，为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
IMPERAS CO., LIMITED	HAO HONG 控制的公司

4. 关键管理人员报酬

项　　目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年度发生额	2014 年度发生额	2013 年度发生额
关键管理人员报酬	4,936,816.65	11,414,510.93	10,215,510.28	9,618,964.24

5. 其他关联交易情况

2014年4月，本公司为Asymchem Laboratories, Inc.代扣代缴所得税款305,284.84元。

十、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至 2016 年 8 月 20 日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	2016.6.30

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：组合 1	20,767,146.37	57.91	-	-	20,767,146.37
组合 2	15,091,122.49	42.09	754,556.12	5.00	14,336,566.37
组合小计	35,858,268.86	100.00	754,556.12	2.10	35,103,712.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　计	35,858,268.86	100.00	754,556.12	2.10	35,103,712.74

（续上表）

种类	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：组合 1	4,905,546.09	10.77	-	-	4,905,546.09
组合 2	40,663,171.85	89.23	2,033,158.59	5.00	38,630,013.26
组合小计	45,568,717.94	100.00	2,033,158.59	4.46	43,535,559.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　计	45,568,717.94	100.00	2,033,158.59	4.46	43,535,559.35

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	15,091,122.49	100.00	754,556.12	40,663,171.85	100.00	2,033,158.59
合　计	15,091,122.49	100.00	754,556.12	40,663,171.85	100.00	2,033,158.59

(2) 2016年6月末应收账款情况

单位名称	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
吉林凯莱英医药化学有限公司	12,549,133.84	1 年以内	35.00	-
N.V. Ajinomoto Omni Chem S.A	7,139,643.28	1 年以内	19.91	356,982.16
凯莱英生命科学技术（天津）有限公司	7,091,829.20	1 年以内	19.78	-
Astra Zeneca UK Limited	5,596,076.31	1 年以内	15.61	279,803.82
Summit Pharmaceuticals China Ltd.	2,355,402.24	1 年以内	6.57	117,770.11
合 计	34,732,084.87		96.87	754,556.09

应收账款2015年末较2014年末增长72.77%，2014年末较2013年末增长82.26%，主要系对主要客户的应收账款未到收款期所致。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	2016.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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应收款项					
组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	5,818,769.36	100.00	2,633,159.51	45.25	3,185,609.85
小计	5,818,769.36	100.00	2,633,159.51	45.25	3,185,609.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	
合 计	5,818,769.36	100.00	2,633,159.51	45.25	3,185,609.85

（续上表）

种类	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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应收款项					
组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	4,814,732.22	100.00	1,463,351.87	30.39	3,351,380.35
小计	4,814,732.22	100.00	1,463,351.87	30.39	3,351,380.35

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	4,814,732.22	100.00	1,463,351.87	30.39	3,351,380.35

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	1,722,383.28	29.60	86,119.16	1,450,770.90	30.13	72,538.55
1-2 年	1,228,096.08	21.11	245,619.22	1,059,541.13	22.01	211,908.22
2-3 年	1,133,737.74	19.48	566,868.87	2,251,030.19	46.75	1,125,515.10
3 年以上	1,734,552.26	29.81	1,734,552.26	53,390.00	1.11	53,390.00
合　计	5,818,769.36	100.00	2,633,159.51	4,814,732.22	100.00	1,463,351.87

(2) 2016年6月末其他应收款中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(3) 2016年6月末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
上市费用	上市费用	4,210,000.00	1 年以内/1-2 年/2-3 年/3 年以上	72.35	2,412,981.13
天津经济技术开发区建设工程管理中心	押金/保证金	500,000.00	1 年以内	8.59	25,000.00
上海润尔实业有限公司	押金/保证金	126,472.50	1-2 年	2.17	25,294.50
安林波	个人借款	78,000.00	1-2 年	1.34	15,600.00
北京恒盛永嘉资产管理有限公司	押金/保证金	77,600.00	1 年以内	1.33	3,880.00
合　计		4,992,072.50		85.78	2,482,755.63

其他应收款 2014 年末较 2013 年末增长 31.16%，主要系上市费用及个人借款增加所致。

3. 长期股权投资

被投资单位	2016.6.30			2015.12.31		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投	150,580,447.86	-	150,580,447.86	150,580,447.86	-	150,580,447.86

资						
合　计	150,580,447.86	-	150,580,447.86	150,580,447.86	-	150,580,447.86

对子公司投资

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30	本期计提减值准备	减值准备余额
吉林凯莱英	87,600,000.00	-	-	87,600,000.00	-	-
凯莱英制药	6,987,000.00	-	-	6,987,000.00	-	-
凯莱英生命科学	22,063,790.00	-	-	22,063,790.00	-	-
Asymchem Inc.	3,645,180.00	-	-	3,645,180.00	-	-
阜新凯莱英	21,084,477.86	-	-	21,084,477.86	-	-
辽宁凯莱英	9,200,000.00	-	-	9,200,000.00	-	-
合　计	150,580,447.86	-	-	150,580,447.86	-	-

4. 营业收入及营业成本

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	57,298,956.78	151,037,676.76	98,661,886.67	95,056,585.01
其他业务收入	23,233.08	22,208.96	21,517.98	5,462,223.60
营业收入合计	57,322,189.86	151,059,885.72	98,683,404.65	100,518,808.61
主营业务成本	32,747,546.29	94,491,553.93	59,551,082.21	48,541,943.65
其他业务成本	23,233.08	22,208.96	21,517.98	5,252,943.78
营业成本合计	32,770,779.37	94,513,762.89	59,572,600.19	53,794,887.43

十五、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
（1）非流动资产处置损益	-5,874.00	33,609.69	-124,347.69	73,779.30
（2）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）	4,726,996.82	9,905,565.35	11,278,376.01	13,475,467.17
（3）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产	-2,489,868.56	2,856,469.86	-1,511,052.79	728,320.08

取得的投资收益				
（4）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200.00	-10,844,862.22	105,478.43	291,982.95
（5）其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-
非经常性损益合计数	2,231,054.26	1,950,782.68	9,748,453.96	14,569,549.50
减：所得税影响额	340,840.20	472,732.35	1,506,004.02	2,187,632.43
少数股东损益影响额	80,615.85	-2,135,906.68	748,457.44	932,594.67
非经常性损益净额	1,809,598.21	3,613,957.01	7,493,992.50	11,449,322.40

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 2016 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.60	0.99	0.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.41	0.97	0.97

(2) 2015 年度

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	18.62	1.71	1.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.18	1.67	1.67

(3) 2014 年度

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	14.61	1.13	1.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.53	1.05	1.05

(4) 2013 年度

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	12.49	0.83	0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.57	0.70	0.70

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

日期：2016 年 8 月 20 日

编号:No.101707301

营业执照

(2-1)

统一社会信用代码 91110102085492787 4

名　　称　华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

执行事务合伙人　肖厚发

成立日期　2013年12月10日

合伙期限　2013年12月10日至 长期

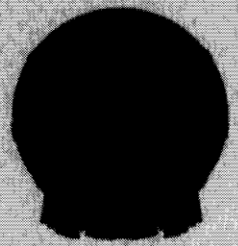
经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登记机关　2016年03月1日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：gsxt.saic.gov.cn　　中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：肖厚发

办公场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010032

注册资本(出资额)：2010万元

批准设立文号：京财会许可[2013]0067号

批准设立日期：2013-10-25

证书序号：NO 019728

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一三年二月二十五日

中华人民共和国财政部制

4-1-97

证书序号：000456

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

华普天健会计师事务所（北京）有限公司（特殊普通合伙）

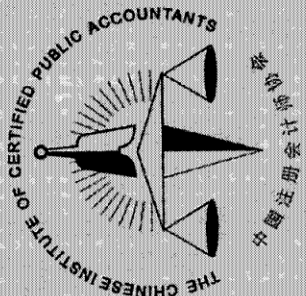
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：肖厚发

证书号：18　　发证时间：二〇一五年十二月三十日

证书有效期至：二〇二七年十二月三十日

4-1-98



姓　　名　占铁华
Full name

性　　别　男
Sex

出生日期　1969-10-01
Date of birth

工作单位　华普天健会计师事务所（北京）有限公司安徽分所
Working unit

身份证号码　340521690101001005
Identity card No.





年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

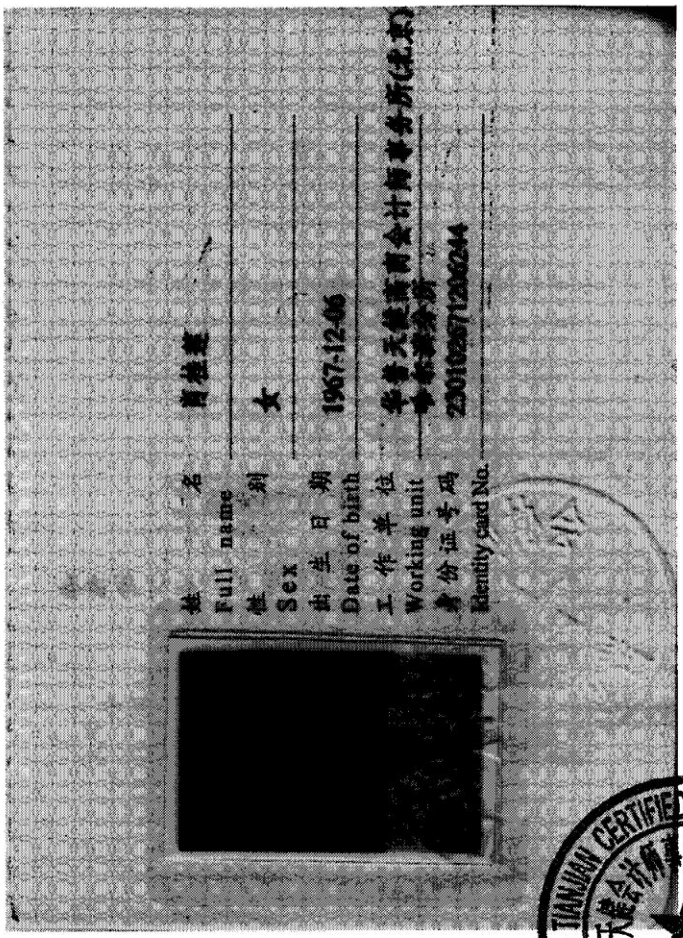
证书编号：340501610002
No. of Certificate

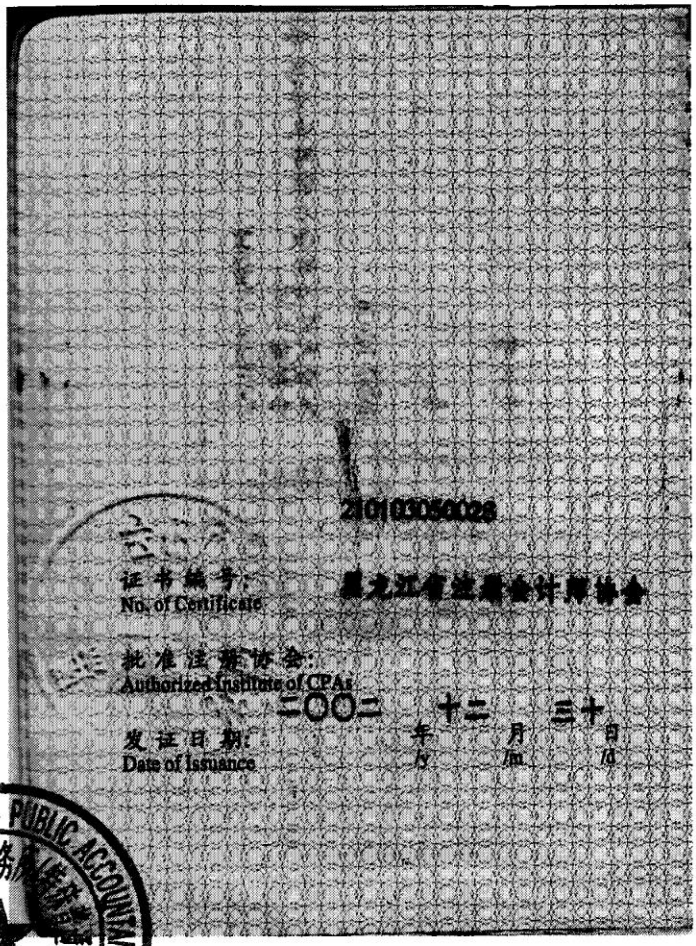
批准注册协会：安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

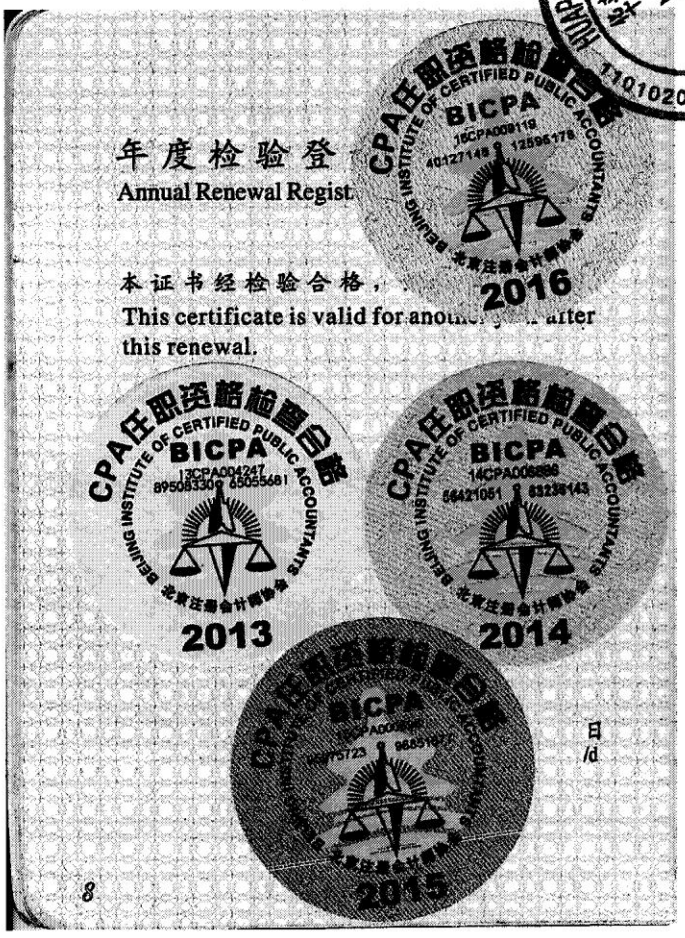
发证日期：一九九四 年 十 月 九 日
Date of Issuance y m d

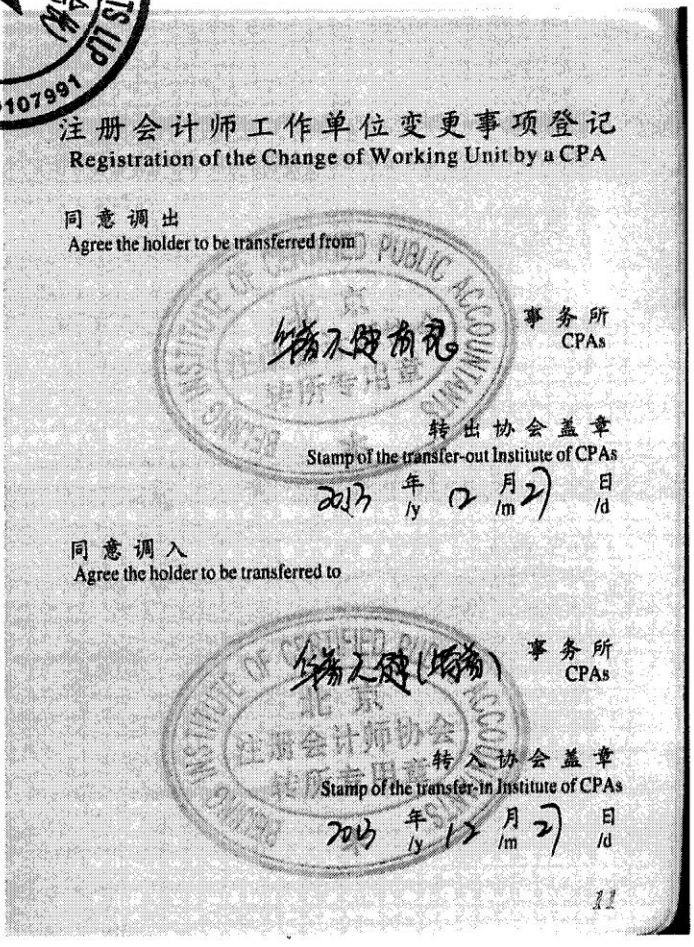
2011 年 2 月 28 日

2016 年 2 月 28 日
y m d


肖雄英
女
1967-12-05
Full name
Sex
Date of birth
Working unit
Identity card No.


证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance
二〇〇二 十二 三十
年 月 日
/y /m /d


年度检验登
Annual Renewal Regist
本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.
2013
2014
2015
2016
日
/d


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年 12 月 27 日
/y /m /d
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 12 月 27 日
/y /m /d

姓名 Full name 张雪峰

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1984-02-08

工作单位 Working unit 华普天健会计师事务所（北京）有限公司

身份证号码 Identity card No. 370305198402080428



BICPA

110100320065

证书编号：
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

二〇一一 年 /y 五 月 /m 三 日 /d

HUAPU TIANJIAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LTD 华普天健会计师事务所（北京）有限公司 1101020107991

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after

CPA任职资格检查专用章 BICPA 2015

CPA任职资格检查专用章 BICPA 2016

年 /y 月 /m 日 /d

6

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年 /y 12 月 /m 27 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 /y 12 月 /m 27 日 /d

10