

公司代码：603669

公司简称：灵康药业

灵康药业集团股份有限公司

2017 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陶灵萍、主管会计工作负责人张俊珂及会计机构负责人（会计主管人员）胡楹颖声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，具体内容详见本报告“第四节 经营情况的讨论与分析”之“二、（二）可能面对的风险”。

十、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	18
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	29
第七节	优先股相关情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节	公司债券相关情况.....	122
第十节	财务报告.....	34
第十一节	备查文件目录.....	123

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、灵康药业	指	灵康药业集团股份有限公司
灵康制药	指	海南灵康制药有限公司，为公司的全资子公司
浙江灵康	指	浙江灵康药业有限公司，为公司的全资子公司
美大制药	指	海南美大制药有限公司，为公司的全资子公司
美兰史克	指	海南美兰史克制药有限公司，为公司的全资子公司
海南永田	指	海南永田药物研究院有限公司，为公司的全资子公司
山南满金	指	西藏山南满金药业有限公司，为公司的全资子公司
山东灵康	指	山东灵康药物研究院有限公司，为公司的全资子公司
藏药研究院	指	西藏现代藏药研究院有限公司，为公司的全资子公司
灵康控股	指	浙江灵康控股有限公司，为公司的控股股东
会计师、天健所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
国家药监局、国家食药监总局、SFDA	指	国家食品药品监督管理总局及其前身国家食品药品监督管理局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
A 股	指	人民币普通股
报告期	指	2017 年半年度
PDB 药物综合数据	指	PDB 是由中国医药工业信息中心开发药物综合数据库

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	灵康药业集团股份有限公司
公司的中文简称	灵康药业
公司的外文名称	Lionco Pharmaceutical GroupCo., Ltd.

公司的外文名称缩写	Lionco
公司的法定代表人	陶灵萍

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周军	廖保宇
联系地址	西藏山南市泽当镇乃东路68号 乃东县商住楼第二幢一层	西藏山南市泽当镇乃东路68号 乃东县商住楼第二幢一层
电话	0893-7830999、0571-81103508	0893-7830999、0571-81103508
传真	0893-7830888、0571-81103508	0893-7830888、0571-81103508
电子信箱	ir@lingkang.com.cn	ir@lingkang.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山南市泽当镇乃东路68号乃东县商住楼第二幢一层
公司注册地址的邮政编码	856000
公司办公地址	山南市泽当镇乃东路68号乃东县商住楼第二幢一层
公司办公地址的邮政编码	856000
公司网址	www.lingkang.com.cn
电子信箱	ir@lingkang.com.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	灵康药业	603669	无

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	333,410,361.82	208,804,749.82	59.68
归属于上市公司股东的净利润	58,967,188.50	73,225,890.36	-19.47

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	50,469,370.30	41,960,238.60	20.28
经营活动产生的现金流量净额	31,608,701.19	70,461,079.41	-55.14
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,197,217,126.22	1,169,449,937.72	2.37
总资产	1,416,790,781.88	1,344,015,471.52	5.41

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.23	0.28	-17.86
稀释每股收益(元/股)	0.23	0.28	-17.86
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.19	0.16	18.75
加权平均净资产收益率(%)	4.94	6.43	减少1.49个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.23	3.68	增加0.55个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

- 1、营业收入较上期增长**59.68%**，主要系本期营销模式有一定调整及销售规模扩大所致。
- 2、归属于上市公司股东的净利润较上期下降**19.47%**，主要系本期营业外收入减少所致。
- 3、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上期增长**20.28%**，主要系本期销售规模扩大所致。
- 4、经营活动产生的现金流量净额较上期下降**55.14%**，主要系本期应收未收账款增加所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-105,024.27	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,528,196.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	9,397,382.24	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-957,670.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-1,365,065.81	
合计	8,497,818.20	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）公司主要业务

公司主营化药处方药的研发、生产和销售。公司坚持市场化产品开发策略，产品品种丰富、结构合理，多个核心产品市场地位突出。公司主导产品涵盖肠外营养药、抗感染药和消化系统药三大领域。截至目前，公司共计取得了 106 个品种共 184 个药品生产批准文件，其中 48 个品种被列入国家医保目录，13 个品种被列入国家基药目录。

（二）公司经营模式

公司主要采取区域经销商的销售模式，经销商负责公司产品在特定区域的销售，公司销售团队则为经销商提供学术和销售指导，帮助其开发和维护市场，从而有效贯彻和执行公司的市场策略。目前公司构建了覆盖全国主要市场的营销网络，建立起遍布全国的销售团队。在长期的市场营销和管理工作中，公司建立了完整有效的经销商选择和管理体系，有利于充分利用经销商在不同区域、品种方面的销售实力，销售网络覆盖逾 3,500 家二级以上医院。

（三）行业情况说明

医药产业是国家着力培育的战略性新兴产业之一，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》与《中国制造 2025》都将发展生物医药列为建设制造强国的十大重点领域之一。进入“十三五”以来，国家政策不断出台，招标降价、医保控费从严、两票制、医保目录调整和一致性评价等政策在短期内将对行业的发展带来较大压力。但是从中长期来看，伴随着经济的持续增长、人口总量的不断增加、医疗保险体系的逐渐完善、社会老龄化程度的提高以及人们保健意识的不断增强，化学药品制剂行业的销售收入仍将保持持续增长，发展空间巨大。根据国家统计局网站发布的 2017 年 1-6 月份规模以上工业企业主要财务指标(分行业)情况显示：2017 年 1-6 月份，医药制造业实现主营业务收入 14,516.4 亿元，同比增长 12.6%，低于全国规模以上工业企业增速 1.00 个百分点；实现利润总额 1,595.3 亿元，同比增长 15.9%，高于全国规模以上工业企业增速 6.10 个百分点。

（四）公司的行业与市场地位

公司经过十余年的发展，已成为国内化学药品制剂行业的知名企业。公司产品品种丰富、结构合理，共拥有 106 个品种 184 个药品生产批准文件，主导产品涵盖了肠外营养药、抗感染药、消化系统药等重要领域，根据“PDB 药物综合数据库-重点城市医院用药数据库”截至 2016 年的数据统计显示，公司多个主导产品市场份额位居行业前列，如注射用丙氨酰谷氨酰胺、注射用头孢孟多酯钠、注射用奥美拉唑钠、复方二氯醋酸二异丙胺、氟马西尼注射液、注射用盐酸纳洛酮等在细分市场中份额均跻身行业前 10 位；公司的研发项目涵盖了抗肿瘤用药、心脑血管用药、消

化系统用药等大病种领域，截至 2017 年 6 月 30 日共有 15 个新药品种、73 个仿制药品种在申请临床批件或生产批件过程中。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、产品优势

公司产品品种丰富、种类较齐全，并拥有多个市场份额居前的产品。截至目前，公司取得了 106 个品种共 184 个药品生产批准文件，现阶段主导产品涵盖了肠外营养药、抗感染药、消化系统药等重要领域。根据“PDB 药物综合数据库-重点城市医院用药数据库”截至 2016 年的数据统计显示，公司多个主导产品市场份额位居行业前列，如注射用丙氨酰谷氨酰胺、注射用头孢孟多酯钠、注射用奥美拉唑钠、复方二氯醋酸二异丙胺、氟马西尼注射液、注射用盐酸纳洛酮等在细分市场中份额均跻身行业前 10 位。

公司 2017 年上半年重点推广品种有：注射用石杉碱甲，临床用于痴呆患者（阿尔茨海默症）和脑器质性病变引起的记忆障碍及重症肌无力的治疗，为国内独家剂型品种，随着社会老龄化日趋严重，该产品市场空间较大。

2、技术和研发优势

公司现已打造了 220 余人的研发团队，在品种研发、工艺技术创新、知识产权保护等方面，取得多项成果。

公司坚持以市场需求为导向的研发原则，掌握重点开发产品在医院终端的使用需求，并长期跟踪国际药品研发动态，选择研发品种。公司设立以来，取得新药证书 23 项，取得药品生产批件 184 项。截至 2017 年 6 月 30 日，公司共有 15 个新药品种、73 个仿制药品种在申请临床批件或生产批件过程中。公司的研发项目涵盖了抗肿瘤用药、心脑血管用药、消化系统用药等大病种领域，将为公司的长远发展奠定坚实基础。

公司获得了“2016 中国创新力医药企业”、“2016 中国药品研发综合实力百强榜”等荣誉，继续保持公司在行业内的竞争优势。

3、营销优势

公司以市场需求为导向的产品开发策略，以及公司产品在剂型、规格、生产工艺等方面差异化竞争特点，加强了公司产品在各省市药品集中招标采购过程中的差异化竞争优势。

基于产品特点和公司现阶段发展实际情况，公司主要采取区域经销商的销售模式。目前公司构建了覆盖全国主要市场的营销网络，建立起遍布全国的销售团队。在长期的市场营销和管理工作中，公司建立了完整有效的经销商选择和管理体系，充分利用经销商在不同区域、品种方面的销售优势，目前，销售网络已覆盖逾 3,500 家二级以上医院。

4、团队优势

公司的主要管理团队拥有十年以上医药行业经营管理经验，深刻理解医药行业的发展规律，在品种研发、生产工艺管理、经销商体系建设等方面，有很强的管理能力。公司在多年经营过程中形成了高效的管理模式，管理团队分工明确，保证了公司较高的决策效率和执行能力，为公司未来的发展奠定了良好的基础。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2017 年上半年，公司按照董事会年初制定的经营计划开展各项工作。积极应对医药行业内部处于大变革背景下带来的经营压力，以市场需求和行业政策的变动为导向，适时调整战略，注重战略导向与市场需求导向相结合，继续保持和发扬自身优势，在巩固公司原有的市场份额的基础上，不断加大市场开拓力度。2017 年上半年实现营业收入 333,410,361.82 元，同比增长 59.68%；归属于上市公司股东的净利润为 58,967,188.50 元，同比下降 19.47%。

1、加大研发投入，增强核心竞争力

报告期内，公司继续加大新产品的研发和现有产品二次开发的投入，同时根据市场需求为导向优化产品结构，进一步巩固优势产品的市场主导地位，积极开拓新的市场区域；继续完善研发人员的激励机制，充分调动员工的自主创新积极性；进一步加强和知名高校与研究机构的科研合作，提升公司的生产技术水平，保持药品开发的前瞻性和先进性。

2、加强人才队伍建设和培养力度

报告期内，公司继续加强对关键岗位与核心人员的培养，完善职业生涯规划设计，不断提高各级管理人员忠诚度及执行力，促进企业战略规划顺利实施；合理优化员工的日常培训以及长期培养计划，全面提升员工的专业化职场技能，挖掘员工的潜在能力，为公司快速可持续发展奠定基础。

3、加强生产管理，促进产品品质不断提升

报告期内，在生产质量管理方面，严格按照 GMP 要求进行管理。公司严格履行工作流程和制度，加强对生产安全过程的监督管理，确保产品质量安全；加强相关人员的培训及考核，使生产的各环节和程序更加规范化和标准化，保证了产品生产和质量的可控性和稳定性；同时，公司加强对生产工艺的改进，技术的升级，车间的改造等措施促进生产及效率的提高。完成了海口市保税区内 C03 号片剂、硬胶囊剂（一车间）车间和海口市南海大道 168 号海口保税区 6 号路片剂、硬胶囊剂、颗粒剂车间的 GMP 认证工作。

4、加大内部管控力度，提升上市公司规范治理水平

报告期内，公司严格执行内部控制管理制度，不断加大检查力度，有效保障企业流程规范性；严格按照证券监管机关和有关法律法规及规章制度要求，主动接受社会公众监督，履行信息披露

职责，确保信息披露真实、准确、完整、公平、及时，保证企业规范运作，树立良好公众公司形象。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	333,410,361.82	208,804,749.82	59.68
营业成本	101,086,890.41	92,469,881.38	9.32
销售费用	118,016,042.53	17,932,755.08	558.10
管理费用	50,965,712.43	45,482,231.46	12.06
财务费用	-1,554,371.23	-672,991.75	-130.96
经营活动产生的现金流量净额	31,608,701.19	70,461,079.41	-55.14
投资活动产生的现金流量净额	-30,331,802.83	53,901,272.84	-156.27
筹资活动产生的现金流量净额	-30,659,342.40	-102,622,095.28	70.12
研发支出	18,112,893.86	12,718,767.45	42.41

营业收入变动原因说明:主要系本期营销模式有一定调整及销售规模扩大所致;

营业成本变动原因说明:主要系本期销量增加所致;

销售费用变动原因说明:主要系本期营销模式有一定调整及销售规模扩大所致;

管理费用变动原因说明:主要系本期研发项目增多,研发支出增加所致;

财务费用变动原因说明:主要系本期利息收入增加所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期期末应收款项增加所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期支付工程款所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期股利分配较上期减少所致;

研发支出变动原因说明:主要系本期研发项目增加,加强研发力度所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

2017年1-6月公司使用募集资金购买保本理财,按照权责发生制原则确认了投资收益939.74万元。

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例	上期期末数	上期期末数占总资产的比例	本期期末金额较上期期末变	情况说明

		(%)		(%)	动比例 (%)	
应收票据	1,020,007.20	0.07	14,273,504.38	1.06	-92.85	主要系本期结算方式改变导致的票据减少所致
应收账款	102,447,766.79	7.23	51,208,644.16	3.81	100.06	主要系本期销售收入增加,对信誉良好顾客增加一定赊账额度所致
预付款项	15,729,937.88	1.11	7,061,800.71	0.53	122.75	主要系本期研发预付款增加所致
存货	115,873,999.38	8.18	80,412,495.36	5.98	44.10	主要系本期为适应市场需求加大生产,原材料增加所致
在建工程	64,463,795.48	4.55	43,436,696.83	3.23	48.41	主要系公司在建项目在预算内正常建设投入所致
递延所得税资产	3,634,195.92	0.26	2,591,393.22	0.19	40.24	主要系本期计提坏账准备增加所致
应付账款	83,725,903.91	5.91	53,472,100.52	3.98	56.58	主要系本期未付采购款增加所致

预收款项	6,417,382.75	0.45	13,239,791.66	0.99	-51.53	主要系本期已收到款项尚未发货的交易减少所致
应付职工薪酬	4,620,520.33	0.33	13,052,759.20	0.97	-64.6	主要系本期支付上期计提的年终奖所致
其他应付款	46,213,444.95	3.26	8,340,914.08	0.62	454.06	系本期计提未支付的营销费用所致

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,604,007.87	银行承兑汇票保证金
固定资产	144,252,576.67	为银行结算提供抵押担保
无形资产	9,429,429.20	为银行结算提供抵押担保
合 计	169,286,013.74	

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

项目名称	预算数 (万元)	期初 余额	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期其他减 少金额	期末 余额	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程进 度	资金来 源
药品物流中心项目	10,085.42	27,482,944.77	16,241,071.57			43,724,016.34	43.35	45.00	募集资金
粉针剂生产线建设项目	11,712.13	3,640,326.29	3,062,733.40			6,703,059.69	21.15	23.00	募集资金
冻干粉针剂生产线建设项目	26,854.82	4,193,922.46	598,290.68	598,290.68		4,193,922.46	28.67	31.00	募集资金
药谷小容量注射剂、冻干粉针剂一车间粉针剂一车间等设备及其他工程	1,193.52	616,000.00	613,572.82	747,572.82	267,000.00	215,000.00	96.31	98.00	自有资金
保税区小容量注射剂车间 GMP 改造	238.00		1,138,465.80			1,138,465.80	76.44	80.00	自有资金
美安生产基地建设项目	38,000.00	505,524.16	7,503,807.03			8,009,331.19	2.11	4.00	自有资金
美兰史克制药固体车间 GMP 厂房改造	619.40	5,636,534.20	492,739.29	5,077,653.39	571,620.10	480,000.00	100.00	97.00	自有资金
美大制药固体车间 GMP 厂房改造	200	1,361,444.95	402,114.24		1,763,559.19		88.00	100.00	自有资金
合计	88,903.29	43,436,696.83	30,052,794.83	6,423,516.89	2,602,179.29	64,463,795.48	/	/	/

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 全资子公司灵康制药：经营范围：粉针剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂、无菌原料药、冻干粉针剂（含头孢菌素类）、粉针剂（头孢菌素类）、小容量注射剂、原料药的生产及销售（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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）。该公司注册资本为 20,000 万元，总资产 77,337 万元，净资产 59,387 万元。报告期内实现营业收入 15,896 万元，净利润 1,057 万元。

(2) 全资子公司浙江灵康：经营范围：批发：中成药，化学药制剂，抗生素原料药及制剂，生化药品；中药饮片加工、生产项目的筹建（不得从事生产经营活动）筹建期不超过两年（上述经营范围中涉及前置审批项目的，在许可证有效期内方可经营）；服务：食品，保健食品的技术开发，技术服务，技术咨询，成果转让；成年人非证书劳动职业技能培训（涉及前置审批的项目除外）；含下属分支机构经营范围。其他无需报经审批的一切合法项目（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）。该公司注册资本为 10,000 万元，总资产 22,236 万元，净资产 20,639 万元。报告期内实现营业收入 16,546 万元，净利润 252 万元。

(3) 全资子公司美大制药：经营范围：医药研制，片剂、胶囊剂、颗粒剂、干混悬剂（均含头孢菌素类）；粉针剂（头孢菌素类）的研制、生产、销售（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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）。该公司注册资本为 2,000 万元，总资产 4,541 万元，净资产-5,684 万元。报告期内未取得收入，净利润-496 万元。

(4) 全资子公司美兰史克：经营范围：片剂、胶囊剂、颗粒剂、粉针剂（青霉素类）、小容量注射剂的生产及销售（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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）。该公司注册资本为 1,000 万元，总资产 2,866 万元，净资产-5,345 万元。报告期内未取得收入，净利润-377 万元。

(5) 全资子公司海南永田：经营范围：医药产品研发及技术转让咨询服务，包装材料、仪器仪表、化学试剂、玻璃仪器、化妆品、化工原料（专营除外）的销售（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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）。该公司注册资本为 500 万元，总资产 138 万元，净资产-346 万元。报告期内未取得收入，净利润-63 万元。

(6) 全资子公司山东灵康：经营范围：医药、化妆品的开发、技术转让与咨询服务；健身器材、化妆品、包装材料、仪器仪表、化工产品（不含危险化学品）的零售（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）。该公司注册资本为 1,000 万元，总资产 2,807 万元，净资产 460 万元。报告期内实现营业收入 440 万元，净利润 64 万元。

(7) 全资子公司山南满金：经营范围：许可项目：批发销售：中成药、化学制剂、抗生素制剂（许可证有效期：2018 年 3 月 28 日）。该公司注册资本为 200 万元，总资产 4,336 万元，净资产 4,334 万元。报告期内实现营业收入 276 万元，净利润 150 万元。

(8) 全资子公司藏药研究院：经营范围：药品、保健食品、化妆品研究开发、技术咨询、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）。该公司注册资本为 600 万元，总资产 601 万元，净资产 601 万元。报告期内未取得收入，净利润 0.5 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、市场竞争导致的收入波动风险

根据《医疗机构药品集中采购工作规范》、《药品集中采购监督管理办法》等相关规定，我国实行以政府为主导，以省、自治区、直辖市为单位的药品集中采购模式，实行统一组织、统一平台和统一监管。药品集中采购由药品生产企业参与投标。

公司主营化药处方药的研发、生产和销售，主导产品参加各省、自治区、直辖市的药品集中采购，在中标之后与区域经销商签订销售合同，并通过区域经销商销售给医院终端。若未来公司产品在各省集中采购招投标中落标或中标价格大幅下降，将影响公司相关产品在当地的销售及收入情况。

2、医药政策变动的风险

医药行业受到国家相关部门的严格监管，国家有关部门已出台了一系列的监管制度，同时随着国家医改不断推进，政策的调整对公司的经营存在不确定影响。

3、新产品开发和推广的风险

新产品的推出有助于医药企业维持其竞争力，医药新产品的研发存在周期长、投资大、失败率高的固有风险。公司累计开发成功 23 个新品种，已构建了较为成熟的技术研发体系和研发团队，但仍无法消除新产品研发失败的风险。截至 2017 年 6 月 30 日，公司共有 15 个新品种、73

个仿制药品种在申请临床批件或生产批件过程中。上述产品能否开发成功，最终取得生产批准文件，以及取得批文的时间，仍然有不确定性；药品研发成功后能否迅速导入市场、尽快取得经济收益，仍然存在风险。

4、募集资金投资项目风险

公司拟利用募集资金投资建设冻干粉针剂生产线建设项目、粉针剂生产线建设项目、药品物流中心建设项目、研发中心建设项目、营销网络建设项目和 ERP 系统建设项目，相应投资规模达 68,534.44 万元。募投项目全部建成后五年内，公司每年新增固定资产折旧和无形资产摊销额理论最大值预计为 6,624.64 万元。如果募投项目不能如期产生预期收益，会对公司的经营业绩产生不利影响。

5、药品质量控制风险

药品作为一种特殊商品，其有效性、安全性、稳定性均可能对公众的身体健康构成影响，为加强药品监管，保障公众用药安全，国家通过发布药典、推行 GMP 及 GSP 认证等方式强化对药品生产经营的管理及药品质量的控制。

公司及子公司已通过了 GMP 或 GSP 认证，并已按照国家的有关规定制定了企业的质量控制制度，包括了从原料采购、产品生产、存货仓储、成品检验、出厂等多个环节的控制，并在生产过程中严格执行。尽管如此，如果公司的质量管理工作出现疏忽或因为其他原因影响产品的质量，甚至导致医疗事故，不但会产生赔偿风险，还可能影响公司的信誉和公司产品的销售，甚至在极端情况下可能出现因质量问题发生的大规模召回和赔偿或被国家药品监督管理部门处罚。

另一方面，药品从生产到运输、最终使用存在多个环节。尽管主管部门对此过程建立了严格的行业管理标准，但下游运输、贮存、使用等环节仍然存在操作不当的可能，从而影响公司产品的最终使用效果，并可能间接影响公司业绩。

6、环境保护风险

公司生产过程中产生的废水、废气及噪音均可能对环境造成一定影响。目前，国家对制药企业制定了较为严格的环保标准和规范，虽然公司已严格按照有关环保法规及相应标准对上述污染性排放物进行了有效治理，使“三废”的排放达到了环保规定的标准。但随着人民生活水平的提高及社会对环境保护意识的不断增强，国家及地方政府可能在将来制定和实施更为严格的环境保护规定，这可能会导致公司为达到新标准而支付更高的环境保护费用，在一定程度上增加本公司的经营成本。此外，若公司员工未严格执行公司的管理制度，导致公司的污染物排放未达到国家规定的标准，可能导致公司被环保部门处罚甚至停产，将对公司的经营产生重大不利影响。

7、管理风险

随着公司经营规模的不断扩张，将会增加公司的管理难度，如果公司的管理人员及技术人员跟不上公司快速发展对人力资源配置的要求，将会降低公司的运行效率，导致公司未来盈利不能达到预期目标。

(三) 其他披露事项

□适用 √不适用

第五节 重要事项**一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的 查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年度股东大会	2017 年 5 月 10 日	上海证券交易所	2017 年 5 月 11 日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司共召开 1 次股东大会，股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格和决议表决程序均符合有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，表决结果合法、有效。

二、利润分配或资本公积金转增预案**三、半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案****(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	浙江灵康控股有限公司、陶灵刚、陶灵萍、陶小刚、姜晓东	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司本次公开发行前已发行的股份，也不由公司回购该等股份。	承诺时间：2015年5月8日 承诺期限：2015年5月28日至2018年5月27日	是	是		
	股份限售	西藏山南盈实投资合伙企业、王文南	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司本次公开发行前已发行的股份，也不由公司回购该等股份。	承诺时间：2015年5月8日 承诺期限：2015年5月28日至2016年5月27日	是	是		
	其他	浙江灵康控股有限公司、陶灵刚、陶灵萍、陶小刚、姜晓东	如在上述锁定期届满后两年内减持持有的发行人股票的，减持价格不低于首次公开发行的发行价；发行人上市后6个月内，如发行人股票连续20个交易日的收盘价均低于首次公开发行的发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于首次公开发行的发行价，持有的发行人股票将在上述锁定期届满后自动延长6个月的锁定期。发行人上市后发生除权除息事项的，发行价格将做相应调整。限售期届满后的两年内，将根据自身需要选择集中竞价、大宗交易及协议转让等法律、法规规定的方式减持，每年减	承诺时间：2015年5月8日 承诺期限：2015年5月28日至2020年5月27日	是	是		

			持的比例不超过其持有公司股份总数的 20%，减持价格不低于本次发行时的发行价格（如发生除权除息，发行价格将作相应的调整）。					
其他	王文南		如在上述锁定期届满后两年内减持持有的发行人股票的，减持价格不低于首次公开发行的发行价；发行人上市后 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于首次公开发行的发行价，持有的发行人股票将在上述锁定期届满后自动延长 6 个月的锁定期。发行人上市后发生除权除息事项的，发行价格将做相应调整。	承诺时间：2015 年 5 月 8 日 承诺期限：2015 年 5 月 28 日至 2018 年 5 月 27 日	是	是		
其他	西藏山南盈实投资合伙企业		对于本企业在本次发行前持有的公司股份，本企业将严格遵守已做出的关于所持公司股份流通限制及自愿锁定的承诺，在限售期内，不出售本次发行前持有的公司股份。限售期届满后的两年内，本企业将根据自身需要选择集中竞价、大宗交易及协议转让等法律、法规规定的方式减持，每年减持的比例不超过本企业持有公司股份总数的 50%，减持价格不低于本次发行时的发行价格（如发生除权除息，发行价格将作相应的调整）。本企业保证减持时遵守相关法律、法规、部门规章和规范性文件的规定，并提前三个交易日通知公司予以公告。如本企业违反上述减持比例的承	承诺时间：2015 年 5 月 8 日 承诺期限：2015 年 5 月 28 日至 2018 年 5 月 27 日	是	是		

			<p>诺，本企业应将超比例出售相关股票所取得的收益（如有）上缴公司。如本企业违反减持价格的承诺，本企业应向发行人作出补偿，补偿金额按发行价格与减持价格之差，以及转让股份数相乘计算。如本企业未及时上缴收益或作出补偿，公司有权从对本企业的应付现金股利中扣除相应的金额。</p>					
解决同业竞争	浙江灵康控股有限公司、陶灵刚、陶灵萍	<p>1、截至本承诺函出具之日，本公司/本人目前没有，将来也不会以任何形式从事或参与任何与公司主营业务相同或相似的业务和活动，不通过投资于其他公司从事或参与和公司主营业务相同或相似的业务和活动。2、本公司/本人承诺不从事或参与任何与公司主营业务相同或相似的业务和活动，包括但不限于：（1）自行或者联合他人，以任何形式直接或间接从事或参与任何与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；（2）以任何形式支持他人从事与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；（3）以其他方式介入（不论直接或间接）任何与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。3、如果公司在其现有业务的基础上进一步拓展其经营业务范围，而本公司/本人届时控制的其他企业对此已经进行生产、经营的，本公司/本人届时控制</p>	长期有效	是	是			

			的其他企业应将相关业务出售，公司对相关业务在同等商业条件下有优先收购权。4、对于公司在其现有业务范围的基础上进一步拓展其经营业务范围，而本公司/本人届时控制的其他企业尚未对此进行生产、经营的，本公司/本人届时控制的其他企业将不从事与公司该等新业务相同或相似的业务和活动。					
其他	公司、董事、高级管理人员、浙江灵康控股有限公司、陶灵萍、陶灵刚	经公司第一届董事会第十次会议、2013 年度股东大会审议通过，公司股票上市后三年内股票价格低于公司上一个会计年度未经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数，下同）时，公司将采取稳定股价预案。（具体内容详见招股说明书）	承诺时间：2015 年 5 月 8 日 承诺期限：2015 年 5 月 28 日至 2018 年 5 月 27 日	是	是			
分红	公司	公司可以采取现金或者股票的方式分配股利。公司分配现金股利，以人民币计价和支付。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。公司采取积极的现金或者股票方式分配股利，在公司当年经审计的净利润为正数的情况下，公司每年度采取的利润分配方式中必须含有现金分配方式。公司每年度现金分红金额应不低	长期有效	是	是			

			于当年实现的可供分配利润的百分之二十。在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红。若公司营业收入增长迅速，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金股利分配的同时，制定股票股利分配预案。在具备现金分红条件下，公司应当优先采用现金分红进行利润分配。（具体内容详见招股书）					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

五、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十一、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十二、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						49,241,324.79							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						49,241,324.79							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						49,241,324.79							
担保总额占公司净资产的比例（%）						4.11							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

3 其他重大合同

适用 不适用

（1）建筑工程合同

截至 2017 年 6 月 30 日，公司及子公司正在履行的重大建筑工程合同如下：

单位：万元币种：人民币

序号	合同名称	发包方	承包方	合同主要内容	合同金额	合同签订日期
----	------	-----	-----	--------	------	--------

1	建设工程施工合同	浙江灵康	金磐集团有限公司	工程施工承包	4,180.00	2016年4月2日
2	建设工程施工合同	灵康制药	金磐集团有限公司	工程施工承包	15,000.00	2016年8月30日

(2) 投资合同书

截至2017年6月30日，公司及子公司正在履行的投资合同书如下：

单位：万元币种：人民币

序号	合同名称	出让方	受让方	合同金额	合同签订日期
1	投资合同书	海口国家高新技术产业开发区管理委员会	灵康制药	6,669.80（已付3,811万元）	2016年8月30日

(3) 授信合同及银行借款合同

1)、授信合同

截至2017年6月30日，公司及子公司获得的银行授信情况如下：

单位：万元币种：人民币

序号	合同名称	授信人	授信额度	授信期限
1	银行承兑汇票承兑协议 04346615400087Y001	南洋商业银行 海口分行	3,000.00	2016.4.25-2018.2.15
2	(2016)海银信字第025号 《综合授信合同》	中信银行海口 分行	20,000.00	2016.9.1-2017.8.18
3	授信额度协议 04346617400006C001	南洋商业银行 海口分行	5,000.00	2017.6.26-2019.6.30

(4) 担保、抵押、质押合同

截至2017年6月30日，公司及子公司因贷款、授信、承兑事项而签署的担保合同情况如下：

序号	合同名称	编号	担保人/抵押人	被担保人	授信/承兑人/债权人	担保金额	担保物/质押物
1	最高额保证合同	最高额保证合同编号 04346615400087MG 001/04346615400087 MG002/04346615400 087MG003	本公司/ 陶灵萍、 陶灵刚	灵康 制药	南洋商 业银行 海口分 行	3,000.00	最高额连带责任保 证
2	最高额保证合同	(2016)信海银最保 字第023号	本公司	灵康 制药	中信银 行海口 分行	20,000.0 0	连带责任保证
3	最高额抵押合同	(2015)信海银最抵押 字第039号	灵康制 药	灵康 制药	中信银 行海口 分行	20,000.0 0	土地使用权（海口 市国用【2014】第 003498号）厂房（海 口市房权证海房字 第HK450515号、第 HK450517号、第 HK450518号、第

序号	合同名称	编号	担保人/抵押人	被担保人	授信/承兑人/债权人	担保金额	担保物/质押物
							HK450520 号、第 HK450522 号、第 HK450523 号) 药谷二期项目综合二楼
4	最高额保证合同	最高额保证合同编号 04346617400006MG001/04346617400006MG002/04346617400006MG003	本公司/陶灵刚、陶灵萍	灵康制药	南洋商业银行海口分行	5,000.00	连带责任保证

十三、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

公司在西藏自治区与山南市政府的领导下，积极参与山南市经合局、山南市扶贫办对接包户扶贫工作。公司切实走到贫困户的家庭中去，切实了解贫困户的需求，建立长期的扶持关系，真正的帮贫、扶贫，帮助贫困户脱贫致富奔小康，积极响应山南市委市政府对扶贫工作提出的“好事办好，实事做实”的要求。公司已对接山南扎囊县吉林村 5 户低保户，预计每年每户提供 2 万元扶持资金。

2. 报告期内精准扶贫概要

报告期内，慰问扎囊县扎塘镇吉林村 5 户低保户，捐赠物资 3500 元人民币。

3. 报告期内上市公司精准扶贫工作情况表

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
2. 物资折款	0.35
二、分项投入	
8.2 定点扶贫工作投入金额	0.35

4. 后续精准扶贫计划

公司已对接山南扎囊县吉林村 5 户低保户，预计每年每户提供 2 万元扶持资金。

十四、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十五、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照国家相关的法律法规要求，认真做好环境保护工作，公司未发生环境污染事故，未收到环境保护部门的行政处罚。为确保公司的生产持续符合环保部门的要求，公司制订了相应的环境管理规章制度，落实了环保机构和人员职责，主要环境管理规章制度包括：《环境管理制度与风险防范规程》、《药厂安全生产应急预案管理规程》、《环境保护管理规程》、《环保设施运行管理规程》、《处置突发事件应急预案管理规程》、《噪声管理规程》、《污水处理运行操作规程》、《头孢生产废水加药预处理操作规程》、《废弃物收集、处理管理规程》等，通过严格执行上述环保相关的规章制度，公司在生产过程中的环保状况得到了有力的保障。

十六、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
浙江灵康控股有限公司	12,870.00			12,870.00	首发股票限售	2018年5月28日

陶灵萍	1,755.00			1,755.00	首发股票限售	2018年5月28日
陶灵刚	1,170.00			1,170.00	首发股票限售	2018年5月28日
姜晓东	975.00			975.00	首发股票限售	2018年5月28日
陶小刚	585.00			585.00	首发股票限售	2018年5月28日
合计	17,355.00			17,355.00	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	25,561
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
浙江灵康 控股有限 公司		128,700,000	49.50	128,700,000	质押	39,100,000	境内非 国有法 人
陶灵萍		17,550,000	6.75	17,550,000	无		境内自 然人
西藏山南 盈实投资 合伙企业 (有限合 伙)		12,675,000	4.88		无		境内非 国有法 人
陶灵刚		11,700,000	4.50	11,700,000	质押	11,655,700	境内自 然人
姜晓东		9,750,000	3.75	9,750,000	质押	8,490,000	境内自 然人
王文南		8,775,000	3.38		质押	1,000,000	境内自 然人
陶小刚		5,850,000	2.25	5,850,000	质押	5,850,000	境内自 然人
马明喜	408,700	408,700	0.16		无		境内自 然人
中国国际 金融股份 有限公司	381,400	381,400	0.15		无		其他
朱光明	314,055	314,055	0.12		无		境内自 然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			

		种类	数量
西藏山南盈实投资合伙企业(有限合伙)	12,675,000	人民币普通股	12,675,000
王文南	8,775,000	人民币普通股	8,775,000
马明喜	408,700	人民币普通股	408,700
中国国际金融股份有限公司	381,400	人民币普通股	381,400
朱光明	314,055	人民币普通股	314,055
项光明	273,400	人民币普通股	273,400
何庆昌	230,000	人民币普通股	230,000
马金祥	218,200	人民币普通股	218,200
孙秋新	208,900	人民币普通股	208,900
包政则	184,338	人民币普通股	184,338
上述股东关联关系或一致行动的说明	在上述股东中,公司已知陶灵萍、陶灵刚、陶小刚为兄妹关系,陶灵萍、陶灵刚分别持有浙江灵康控股有限公司60%和40%的股权。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	浙江灵康控股有限公司	128,700,000	2018年5月28日		首发股票限售
2	陶灵萍	17,550,000	2018年5月28日		首发股票限售
3	陶灵刚	11,700,000	2018年5月28日		首发股票限售
4	姜晓东	9,750,000	2018年5月28日		首发股票限售
5	陶小刚	5,850,000	2018年5月28日		首发股票限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		在上述股东中,公司已知陶灵萍、陶灵刚、陶小刚为兄妹关系,陶灵萍、陶灵刚分别持有浙江灵康控股有限公司60%和40%的股权。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东适用 不适用**三、控股股东或实际控制人变更情况**适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**适用 不适用**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
蒋建林	财务总监兼董事	离任
张俊珂	财务总监	聘任
吕军	监事	离任
陈彦	监事	选举
吕军	副总经理	聘任
胡建荣	董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明适用 不适用

蒋建林先生因个人原因，辞去公司第二届董事会董事、财务总监及董事会提名委员会委员的职务；吕军先生因工作原因，辞去公司第二届监事会主席及监事的职务。

2017 年 4 月 13 日，公司召开的第二届董事会第八次会议审议通过《关于聘任公司高级管理人员的议案》，聘任张俊珂先生为公司财务总监；审议通过《关于补选公司董事的议案》，同意提名胡建荣先生为公司第二届董事会董事候选人，该议案已经 2017 年 5 月 10 日召开的 2016 年度股东大会审议通过。

2017 年 4 月 13 日，公司召开的第二届监事会第七次会议审议通过《关于补选公司监事的议案》，同意提名陈彦先生为公司第二届监事会监事候选人，该议案已经 2017 年 5 月 10 日召开的 2016 年度股东大会审议通过。

2017 年 5 月 11 日，公司召开的第二届董事会第十次会议审议通过《关于聘任吕军先生为公司副总经理的议案》，聘任吕军先生为公司副总经理。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2017年6月30日

编制单位：灵康药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	190,130,128.46	220,059,170.31
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	1,020,007.20	14,273,504.38
应收账款	七、5	102,447,766.79	51,208,644.16
预付款项	七、6	15,729,937.88	7,061,800.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、9	4,925,914.60	5,219,234.87
买入返售金融资产			
存货	七、10	115,873,999.38	80,412,495.36
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	512,019,626.95	514,862,904.85
流动资产合计		942,147,381.26	893,097,754.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、19	283,950,780.99	289,621,312.38
在建工程	七、20	64,463,795.48	43,436,696.83
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	七、25	44,929,692.18	45,449,610.99
开发支出			
商誉	七、27	2,030,018.40	2,030,018.40
长期待摊费用	七、28	21,249,682.25	21,318,485.06
递延所得税资产	七、29	3,634,195.92	2,591,393.22
其他非流动资产	七、30	54,385,235.40	46,470,200.00
非流动资产合计		474,643,400.62	450,917,716.88
资产总计		1,416,790,781.88	1,344,015,471.52
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	49,241,324.79	52,844,768.27
应付账款	七、35	83,725,903.91	53,472,100.52
预收款项	七、36	6,417,382.75	13,239,791.66
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	4,620,520.33	13,052,759.20
应交税费	七、38	15,598,843.17	18,912,442.46
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、41	46,213,444.95	8,340,914.08
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、44	947,420.91	869,274.57
流动负债合计		206,764,840.81	160,732,050.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、51	12,808,814.85	13,833,483.04
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,808,814.85	13,833,483.04
负债合计		219,573,655.66	174,565,533.80

所有者权益			
股本	七、53	260,000,000.00	260,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	647,251,064.09	647,251,064.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	61,217,193.70	61,217,193.70
一般风险准备			
未分配利润	七、60	228,748,868.43	200,981,679.93
归属于母公司所有者权益合计		1,197,217,126.22	1,169,449,937.72
少数股东权益			
所有者权益合计		1,197,217,126.22	1,169,449,937.72
负债和所有者权益总计		1,416,790,781.88	1,344,015,471.52

法定代表人：陶灵芝

主管会计工作负责人：张俊珂 会计机构负责人：胡楹颖

母公司资产负债表

2017年6月30日

编制单位：灵康药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		77,239,654.36	58,098,839.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	95,933,287.02	46,215,532.37
预付款项		609,243.00	36,552,033.13
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	189,618,100.00	173,216,200.00
存货		28,801,036.40	4,969,296.51
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		140,137,325.00	140,437,755.48
流动资产合计		532,338,645.78	459,489,656.87
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	772,753,741.91	772,753,741.91
投资性房地产			
固定资产		17,047.70	35,663.12

在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		129,983.28	138,712.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		119,393.28	153,505.68
递延所得税资产		1,626,508.99	1,461,060.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		774,646,675.16	774,542,684.40
资产总计		1,306,985,320.94	1,234,032,341.27
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,554,876.77	6,128,835.00
预收款项		1,158,910.20	22,816,067.10
应付职工薪酬		488,968.00	2,021,185.00
应交税费		11,294,583.77	12,561,852.17
应付利息			
应付股利			
其他应付款		40,608,078.78	32,201.03
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		57,105,417.52	43,560,140.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		8,382,000.00	9,049,200.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,382,000.00	9,049,200.00
负债合计		65,487,417.52	52,609,340.30
所有者权益：			
股本		260,000,000.00	260,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		647,251,064.09	647,251,064.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		61,217,193.70	61,217,193.70
未分配利润		273,029,645.63	212,954,743.18
所有者权益合计		1,241,497,903.42	1,181,423,000.97
负债和所有者权益总计		1,306,985,320.94	1,234,032,341.27

法定代表人：陶灵萍

主管会计工作负责人：张俊珂 会计机构负责人：胡楹颖

合并利润表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		333,410,361.82	208,804,749.82
其中：营业收入	七、61	333,410,361.82	208,804,749.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		276,904,518.52	157,068,527.41
其中：营业成本	七、61	101,086,890.41	92,469,881.38
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			
税金及附加	七、62	5,495,065.87	1,442,883.43
销售费用	七、63	118,016,042.53	17,932,755.08
管理费用	七、64	50,965,712.43	45,482,231.46
财务费用	七、65	-1,554,371.23	-672,991.75
资产减值损失	七、66	2,895,178.51	413,767.81
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	9,397,382.24	10,977,638.49
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）			
其他收益		1,024,668.19	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		66,927,893.73	62,713,860.90
加：营业外收入	七、69	623,004.07	24,703,504.49
其中：非流动资产处置利得			

减：营业外支出	七、70	1,182,170.49	1,644,576.79
其中：非流动资产处置损失		105,024.27	948,736.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,368,727.31	85,772,788.60
减：所得税费用	七、71	7,401,538.81	12,546,898.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,967,188.50	73,225,890.36
归属于母公司所有者的净利润		58,967,188.50	73,225,890.36
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		58,967,188.50	73,225,890.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		58,967,188.50	73,225,890.36
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.23	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.23	0.28

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：陶灵芝

主管会计工作负责人：张俊珂 会计机构负责人：胡楹颖

母公司利润表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	285,233,120.71	99,230,206.63
减：营业成本	十七、4	106,277,887.03	49,544,859.55
税金及附加		3,506,627.64	739,232.33
销售费用		105,025,495.48	1,466,467.00

管理费用		4,018,741.64	1,963,425.97
财务费用		-266,205.58	-28,297.93
资产减值损失		2,505,513.53	388,678.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	33,106,849.31	4,946,410.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益		667,200.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		97,939,110.28	50,102,252.20
加：营业外收入		83,364.92	22,736,500.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		600,545.05	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		97,421,930.15	72,838,752.20
减：所得税费用		6,147,027.70	6,352,915.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,274,902.45	66,485,837.00
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		91,274,902.45	66,485,837.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陶灵萍

主管会计工作负责人：张俊珂 会计机构负责人：胡楹颖

合并现金流量表
2017年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		304,849,583.29	231,174,998.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、73	3,101,897.34	27,468,151.15
经营活动现金流入小计		307,951,480.63	258,643,149.28
购买商品、接受劳务支付的现金		78,367,088.93	79,522,195.76
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		41,297,365.99	36,523,860.10
支付的各项税费		49,214,219.13	36,388,651.61
支付其他与经营活动有关的现金	七、73	107,464,105.39	35,747,362.40
经营活动现金流出小计		276,342,779.44	188,182,069.87
经营活动产生的现金流量净额		31,608,701.19	70,461,079.41
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		10,158,005.45	9,173,939.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、73	500,000,000.00	301,545,000.00
投资活动现金流入小计		510,196,005.45	310,718,939.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,527,808.28	18,137,667.02
投资支付的现金			
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	七、73	500,000,000.00	238,680,000.00
投资活动现金流出小计		540,527,808.28	256,817,667.02
投资活动产生的现金流量净额		-30,331,802.83	53,901,272.84
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			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			
筹资活动现金流入小计			50,000,000.00
偿还债务支付的现金			50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,659,342.40	102,622,095.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		30,659,342.40	152,622,095.28
筹资活动产生的现金流量净额		-30,659,342.40	-102,622,095.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-29,382,444.04	21,740,256.97
加：期初现金及现金等价物余额		203,908,564.63	142,063,164.02
六、期末现金及现金等价物余额		174,526,120.59	163,803,420.99

法定代表人：陶灵萍

主管会计工作负责人：张俊珂 会计机构负责人：胡楹颖

母公司现金流量表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		247,248,140.29	155,499,131.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		326,943.87	22,356,602.23
经营活动现金流入小计		247,575,084.16	177,855,733.95
购买商品、接受劳务支付的现金		108,000,000.00	49,105,300.00
支付给职工以及为职工支付的现金		4,437,489.81	368,000.45
支付的各项税费		35,639,368.03	18,376,439.43
支付其他与经营活动有关的现金		68,850,123.73	2,630,186.91
经营活动现金流出小计		216,926,981.57	70,479,926.79
经营活动产生的现金流量净额		30,648,102.59	107,375,807.16
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		33,452,054.79	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		140,000,000.00	54,000,000.00
投资活动现金流入小计		173,452,054.79	54,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			

投资支付的现金			
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		156,400,000.00	75,800,000.00
投资活动现金流出小计		156,400,000.00	75,800,000.00
投资活动产生的现金流量净额		17,052,054.79	-21,800,000.00
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		3,400,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,400,000.00	2,000,000.00
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		30,659,342.40	102,309,270.28
支付其他与筹资活动有关的现金		1,300,000.00	1,700,000.00
筹资活动现金流出小计		31,959,342.40	104,009,270.28
筹资活动产生的现金流量净额		-28,559,342.40	-102,009,270.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的 影响			
五、现金及现金等价物净增加额		19,140,814.98	-16,433,463.12
加：期初现金及现金等价物余额		58,098,839.38	22,796,525.07
六、期末现金及现金等价物余额		77,239,654.36	6,363,061.95

法定代表人：陶灵萍

主管会计工作负责人：张俊珂 会计机构负责人：胡楹颖

合并所有者权益变动表
2017年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本公积	减 : 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	260,000,000.00				647,251,064.09				61,217,193.70		200,981,679.93		1,169,449,937.72
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	260,000,000.00				647,251,064.09				61,217,193.70		200,981,679.93		1,169,449,937.72
三、本期增减变动金额(减 少以“-”号填列)											27,767,188.50		27,767,188.50
(一) 综合收益总额											58,967,188.50		58,967,188.50
(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											-31,200,000.00		-31,200,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的 分配											-31,200,000.00		-31,200,000.00
4. 其他													

(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	260,000,000.00				647,251,064.09				61,217,193.70		228,748,868.43	1,197,217,126.22

项目	上期											少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	260,000,000.00				647,251,064.09				47,349,403.56		164,924,283.29		1,119,524,750.94
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	260,000,000.00				647,251,064.09				47,349,403.56		164,924,283.29		1,119,524,750.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-30,774,109.64		-30,774,109.64
(一)综合收益总额											73,225,890.36		73,225,890.36

(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										-104,000,000.00		-104,000,000.00	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-104,000,000.00		-104,000,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	260,000,000.00				647,251,064.09				47,349,403.56		134,150,173.65		1,088,750,641.30

法定代表人：陶灵萍

主管会计工作负责人：张俊珂 会计机构负责人：胡楹颖

母公司所有者权益变动表
2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	260,000,000.00				647,251,064.09				61,217,193.70	212,954,743.18	1,181,423,000.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	260,000,000.00				647,251,064.09				61,217,193.70	212,954,743.18	1,181,423,000.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										60,074,902.45	60,074,902.45
（一）综合收益总额										91,274,902.45	91,274,902.45
（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										-31,200,000.00	-31,200,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-31,200,000.00	-31,200,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											

(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	260,000,000.00				647,251,064.09			61,217,193.70	273,029,645.63	1,241,497,903.42

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	260,000,000.00				647,251,064.09				47,349,403.56	192,144,631.93	1,146,745,099.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	260,000,000.00				647,251,064.09				47,349,403.56	192,144,631.93	1,146,745,099.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-37,514,163.00	-37,514,163.00
（一）综合收益总额										66,485,837.00	66,485,837.00
（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										-104,000,000.00	-104,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-104,000,000.00	-104,000,000.00
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	260,000,000.00				647,251,064.09				47,349,403.56	154,630,468.93	1,109,230,936.58

法定代表人：陶灵萍

主管会计工作负责人：张俊珂 会计机构负责人：胡楹颖

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

灵康药业集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系海南灵康制药有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2012 年 10 月 16 日在海南省工商行政管理局变更登记注册，2013 年 12 月 18 日迁址至西藏山南地区，总部位于西藏自治区山南地区泽当镇。公司现持有统一社会信用代码为 915422007543753944 的营业执照，注册资本 26,000 万元，股份总数 26,000 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 173,550,000 股；无限售条件的流通股份 A 股 86,450,000 股。公司股票已于 2015 年 5 月 28 日在上海市证券交易所挂牌交易。

本公司属医药制造行业。主要经营活动为化药处方药的研发、生产和销售。产品主要有：抗感染类、肠外营养类以及消化类药物。

本财务报表业经公司 2017 年 8 月 17 日第二届第十一次董事会批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司将海南灵康制药有限公司（以下简称灵康制药公司）、浙江灵康药业有限公司（以下简称浙江灵康公司）、西藏山南满金药业有限公司（以下简称满金药业公司）、海南美大制药有限公司（以下简称美大制药公司）、海南美兰史克制药有限公司（以下简称美兰史克制药公司）、海南永田药物研究院有限公司（以下简称永田研究院公司）、山东灵康药物研究院有限公司（以下简称山东灵康公司）和西藏现代藏药研究院有限公司（以下简称藏药研究院公司）等 8 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的增加和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东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

适用 不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利

得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

11. 应收款项**(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
合并范围内关联方组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	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计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12. 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

13. 划分为持有待售资产

适用 不适用

14. 长期股权投资

适用 不适用

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长

期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买

日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	2-10	5	9.50-47.50
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

17. 在建工程

适用 不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

18. 借款费用

适用 不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时,开始资本化:1) 资产支出已经发生;2) 借款费用已经发生;3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	土地使用权使用年限
软件	10
专有技术	5

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目的支出，于发生时计入当期损益。

22. 长期资产减值

√适用 □不适用

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 职工薪酬**(1)、短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

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

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

√适用 不适用

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

26. 股份支付

√适用 不适用

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行

权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控

制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售药品。产品销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

31. 租赁**(1)、经营租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

□适用 √不适用

32. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

33. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

34. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、3%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	9%、15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
本公司、满金药业公司、藏药研究院公司	9%
灵康制药公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1. 所得税税收优惠及批文

(1) 公司和子公司满金药业公司、藏药研究院公司注册地为西藏山南地区，根据财政部、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》（财税〔2011〕58号）和西藏自治区人民政府《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》（藏政发〔2011〕14号），在2013年至2020年期间，企业所得税税率为15%。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资若干规定的通知》（藏政发〔2014〕103号）规定，公司及子公司满金药业公司、藏药研究院公司在2015年至2017年期间暂免征收西藏自治区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。本期公司及子公司满金药业公司、藏药研究院公司企业所得税税率为9%。

(2) 根据海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局《关于海南一卡通支付网络有限公司等44家企业通过2015年高新技术企业认定的通知》（琼科〔2015〕166号），灵康制药公司被认定为高新技术企业，认定有效期3年，本期企业所得税适用税率为15%。

2. 增值税税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2011〕111号）的规定，山东灵康公司取得的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务收入，免征增值税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,953.29	24,154.11
银行存款	174,489,167.30	203,884,410.52
其他货币资金	15,604,007.87	16,150,605.68
合计	190,130,128.46	220,059,170.31
其中：存放在境外的款项总额		

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,020,007.20	14,273,504.38
合计	1,020,007.20	14,273,504.38

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	13,692,026.38	
合计	13,692,026.38	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	108,351,769 .62	100.00	5,904,002. 83	5.45	102,447,76 6.79	54,445,027 .40	100.00	3,236,383. 24	5.94	51,208,644 .16
其中：账龄组合	108,351,769 .62	100.00	5,904,002. 83	5.45	102,447,76 6.79	54,445,027 .40	100.00	3,236,383. 24	5.94	51,208,644 .16
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款										
合计	108,351,769 .62	/	5,904,002. 83	/	102,447,76 6.79	54,445,027 .40	/	3,236,383. 24	/	51,208,644 .16

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	106,275,588.05	5,313,779.42	5.00
1年以内小计	106,275,588.05	5,313,779.42	5.00
1至2年	1,814,247.70	362,849.54	20.00
2至3年	69,120.00	34,560.00	50.00
3年以上	192,813.87	192,813.87	100.00
合计	108,351,769.62	5,904,002.83	5.45

确定该组合依据的说明：

账龄分析法

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,667,619.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
河北医药华瑞药业有限公司	19,089,582.85	17.62	954,479.14
石家庄杜马医药有限公司	14,444,537.23	13.33	722,226.86
四川医药工贸有限责任公司	13,583,752.50	12.53	679,187.63
山东益仁堂药业有限公司	9,632,147.11	8.89	481,607.36

甘肃北方民生医药有限公司	4,452,098.41	4.11	222,604.92
合计	61,202,118.10	56.48	3,060,105.91

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,293,664.61	78.16	3,553,836.95	50.32
1至2年	3,201,250.00	20.35	3,240,540.00	45.89
2至3年	95,886.09	0.61	108,827.09	1.54
3年以上	139,137.18	0.88	158,596.67	2.25
合计	15,729,937.88	100.00	7,061,800.71	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	期末数	未结算原因
济南轩朗医药科技有限公司	3,150,000.00	研发尚未完成
小计	3,150,000.00	

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

适用 不适用

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
伊宁市艾尔兴知识产权服务有限责任公司	5,600,000.00	35.6
济南轩朗医药科技有限公司	3,150,000.00	20.03
山东蒲济医药科技有限公司	1,700,000.00	10.81
海南电网有限责任公司海口供电局	1,235,521.52	7.85
山东焱通医药技术有限公司	1,000,000.00	6.36
小计	12,685,521.52	80.65

其他说明

适用 不适用

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,309,238.82	100.00	5,383,324.22	52.22	4,925,914.60	10,591,762.28	100.00	5,372,527.41	50.72	5,219,234.87
其中：账龄组合	10,309,238.82	100.00	5,383,324.22	52.22	4,925,914.60	10,591,762.28	100.00	5,372,527.41	50.72	5,219,234.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	10,309,238.82	/	5,383,324.22	/	4,925,914.60	10,591,762.28	/	5,372,527.41	/	5,219,234.87

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,525,523.79	226,276.19	5.00
1 年以内小计	4,525,523.79	226,276.19	5.00
1 至 2 年	40,000.00	8,000.00	20.00
2 至 3 年	1,189,334.00	594,667.00	50.00
3 年以上	4,554,381.03	4,554,381.03	100.00
合计	10,309,238.82	5,383,324.22	52.22

确定该组合依据的说明：

账龄分析法

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 10,796.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,549,168.44	5,895,052.00
垫付筹备费用	4,000,000.00	4,000,000.00
应收暂付款	205,018.29	358,154.73
备用金	137,627.00	87,727.00
其他	417,425.09	250,828.55
合计	10,309,238.82	10,591,762.28

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海南第一投资控股集团有限公司	垫付筹备费用	4,000,000.00	1年以内	38.8	200,000.00
海南益尔生物制药有限公司	押金保证金	4,000,000.00	3年以上	38.8	4,000,000.00
杭州市国土资源局萧山分局	押金保证金	1,127,000.00	2-3年	10.93	563,500.00
杭州萧山友兴工贸实业有限公司	押金保证金	120,000.00	3年以上	1.16	120,000.00
西藏山南恒元地质勘查技术有限公司	押金保证金	100,000.00	3年以上	0.97	100,000.00
合计	/	9,347,000.00	/	90.66	4,983,500.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10. 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,580,106.34		51,580,106.34	34,866,380.93	426,317.67	34,440,063.26
在产品	23,181,460.81		23,181,460.81	12,226,721.55		12,226,721.55
库存商品	31,119,633.00	216,775.35	30,902,857.65	25,367,229.70	184,750.63	25,182,479.07
包装物	9,369,271.54		9,369,271.54	7,683,492.10		7,683,492.10
低值易耗品	840,303.04		840,303.04	879,739.38		879,739.38

合计	116,090,774.73	216,775.35	115,873,999.38	81,023,563.66	611,068.30	80,412,495.36
----	----------------	------------	----------------	---------------	------------	---------------

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	426,317.67				426,317.67	0.00
库存商品	184,750.63	216,762.11	0.00		184,737.39	216,775.35
合计	611,068.30	216,762.11	0.00		611,055.06	216,775.35

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

本期灵康制药公司将已经超过保质期的库存商品 216,762.11 元全额计提存货跌价准备。本期减少系报废原材料及库存商品所致。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	287,391.98	461,977.00
待抵扣税款	8,574,919.90	10,862,571.68
理财产品	500,000,000.00	500,000,000.00
理财产品投资收益	3,157,315.07	3,538,356.17
合计	512,019,626.95	514,862,904.85

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	215,596,507.56	146,267,113.92	16,306,068.93	4,685,770.71	382,855,461.12
2. 本期增加金额	5,689,328.86	1,087,008.01	1,610,765.72	273,930.05	8,661,032.64
(1) 购置		352,819.98	1,610,765.72	273,930.05	2,237,515.75
(2) 在建工程转入	5,689,328.86	734,188.03			6,423,516.89
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		2,214,415.41	310,728	13,388.03	2,538,531.44
(1) 处置或报废		2,214,415.41	310,728	13,388.03	2,538,531.44
4. 期末余额	221,285,836.42	145,139,706.52	17,606,106.65	4,946,312.73	388,977,962.32
二、累计折旧					
1. 期初余额	33,871,103.93	45,772,924.30	7,955,530.54	3,309,999.03	90,909,557.80
2. 本期增加金额	6,485,390.88	6,634,252.31	724,621.22	344,275.35	14,188,539.76
(1) 计提	6,485,390.88	6,634,252.31	724,621.22	344,275.35	14,188,539.76
3. 本期减少金额		1,495,535.6	261,336.31	12,414.16	1,769,286.07
(1) 处置或报废		1,495,535.6	261,336.31	12,414.16	1,769,286.07
4. 期末余额	40,356,494.81	50,911,641.01	8,418,815.45	3,641,860.22	103,328,811.49
三、减值准备					
1. 期初余额		2,324,303.64	287.30		2,324,590.94
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		626,221.1			626,221.1
(1) 处置或报废		626,221.1			626,221.1
4. 期末余额		1,698,082.54	287.3		1,698,369.84
四、账面价值					
1. 期末账面价值	180,929,341.61	92,529,982.97	9,187,003.90	1,304,452.51	283,950,780.99
2. 期初账面价值	181,725,403.63	98,169,885.98	8,350,251.09	1,375,771.68	289,621,312.38

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
美大制药公司办公楼、车间等	19,526,470.9	办证资料尚未齐全,待办妥后及时办理
小 计	19,526,470.9	

其他说明:

适用 不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
药品物流中心项目	43,724,016.34		43,724,016.34	27,482,944.77		27,482,944.77
粉针剂生产线建设项目	6,703,059.69		6,703,059.69	3,640,326.29		3,640,326.29
冻干粉针剂生产线建设项目	4,193,922.46		4,193,922.46	4,193,922.46		4,193,922.46
药谷小容量注射剂、冻干粉针剂一车间粉针剂一车间等设备及其他工程	215,000.00		215,000.00	616,000.00		616,000.00
保税区小容量注射剂车间 GMP 改造	1,138,465.80		1,138,465.80			
美安生产基地建设项目	8,009,331.19		8,009,331.19	505,524.16		505,524.16
美兰史克制药固体车间 GMP 厂房改造	480,000.00		480,000.00	5,636,534.20		5,636,534.20
美大制药固体车间 GMP 厂房改造				1,361,444.95		1,361,444.95
合计	64,463,795.48		64,463,795.48	43,436,696.83		43,436,696.83

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
药品物流中心项目	10,085.42	27,482,944.77	16,241,071.57			43,724,016.34	43.35	45.00				募集资金
粉针剂生产线建设项目	11,712.13	3,640,326.29	3,062,733.40			6,703,059.69	21.15	23.00				募集资金
冻干粉针剂生产线建设项目	26,854.82	4,193,922.46	598,290.68	598,290.68		4,193,922.46	28.67	31.00				募集资金
药谷小容量注射剂、冻干粉针剂一车间粉针剂一车间等设备及其他工程	1,193.52	616,000.00	613,572.82	747,572.82	267,000.00	215,000.00	96.31	98.00				自有资金

保税区 小容量 注射剂 车间 GMP 改造	238.00		1,138,465.80			1,138,465.80	76.44	80.00				自有资金
美安生 生产基地 建设项 目	38,000.00	505,524.16	7,503,807.03			8,009,331.19	2.11	4.00				自有资金
美兰史 克固体 车间 GMP 厂房改 造	619.40	5,636,534.20	492,739.29	5,077,653.39	571,620.10	480,000.00	100.00	97.00				自有资金
美大制 药固体 车间 GMP 厂房改 造	200	1,361,444.95	402,114.24		1,763,559.19		88.00	100.00				自有资金
合计	88,903.29	43,436,696.83	30,052,794.83	6,423,516.89	2,602,179.29	64,463,795.48	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	48,427,043.01	586,172.90	9,426,228.32	58,439,444.23
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	48,427,043.01	586,172.9	9,426,228.32	58,439,444.23
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,462,539.76	101,065.16	8,032,866.15	11,596,471.07

2. 本期增加金额	490,610.23	29,308.58		519,918.81
(1) 计提	490,610.23	29,308.58		519,918.81
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	3,953,149.99	130,373.74	8,032,866.15	12,116,389.88
三、减值准备				
1. 期初余额			1,393,362.17	1,393,362.17
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			1,393,362.17	1,393,362.17
四、账面价值				
1. 期末账面价值	44,473,893.02	455,799.16		44,929,692.18
2. 期初账面价值	44,964,503.25	485,107.74		45,449,610.99

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
永田研究院公司	457,495.73			457,495.73
满金药业公司	2,030,018.40			2,030,018.40
合计	2,487,514.13			2,487,514.13

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	

永田研究院公司	457,495.73			457,495.73
合计	457,495.73			457,495.73

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

因永田研究院公司处于亏损状态，预计近期不能实现盈利，公司于 2012 年末全额计提减值准备。

其他说明

适用 不适用

1) 公司于 2011 年非同一控制下合并永田研究院公司，合并成本为 500 万元，永田研究院公司合并日净资产公允价值为 4,542,504.27 元，差额 457,495.73 元确认为商誉。

2) 公司于 2013 年非同一控制下合并满金药业公司，合并成本为 400 万元，满金药业公司合并日净资产公允价值为 1,969,981.60 元，差额 2,030,018.40 元确认为商誉。

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房改造支出	21,318,485.06	2,602,179.29	2,670,982.1		21,249,682.25
合计	21,318,485.06	2,602,179.29	2,670,982.1		21,249,682.25

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,488,865.57	1,266,508.21	9,194,519.94	1,055,857.63
递延收益	10,415,095.02	1,059,344.25	11,239,631.69	1,142,992.75
内部交易未实现利润	9,830,344.52	1,308,343.46	2,220,106.36	392,542.84
合计	31,734,305.11	3,634,195.92	22,654,257.99	2,591,393.22

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,106,968.84	3,743,412.12
可抵扣亏损	128,500,503.49	119,139,883.03
合计	131,607,472.33	122,883,295.15

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017年	27,154,840.74	27,154,840.74	
2018年	25,697,593.97	25,697,593.97	
2019年	26,237,110.18	26,237,110.18	
2020年	24,644,597.08	24,644,597.08	
2021年	15,405,741.06	15,405,741.06	
2022年	9,360,620.46		
合计	128,500,503.49	119,139,883.03	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	54,385,235.40	46,470,200.00
合计	54,385,235.40	46,470,200.00

31、短期借款

(1). 短期借款分类

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	49,241,324.79	52,844,768.27
合计	49,241,324.79	52,844,768.27

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	67,570,166.91	34,691,664.91
长期资产购置款	14,045,801.31	10,131,002.24
其他	2,109,935.69	8,649,433.37
合计	83,725,903.91	53,472,100.52

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	6,417,382.75	13,239,791.66
合计	6,417,382.75	13,239,791.66

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,981,766.63	30,114,582.18	38,475,828.48	4,620,520.33
二、离职后福利-设定提存计划	70,992.57	2,750,544.94	2,821,537.51	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,052,759.2	32,865,127.12	41,297,365.99	4,620,520.33

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,659,666.60	25,669,324.70	34,041,991.81	4,286,999.49
二、职工福利费		1,710,466.94	1,710,466.94	
三、社会保险费	56,320.77	1,506,616.64	1,562,937.41	
其中: 医疗保险费	49,694.79	1,308,260.12	1,357,954.91	
工伤保险费	1,893.14	103,808.62	105,701.76	
生育保险费	4,732.84	94,547.90	99,280.74	
四、住房公积金	40,680.00	627,564.00	627,348.00	40,896.00
五、工会经费和职工教育经费	225,099.26	600,609.90	533,084.32	292,624.84
合计	12,981,766.63	30,114,582.18	38,475,828.48	4,620,520.33

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	66,259.73	2,659,593.83	2,725,853.56	
2、失业保险费	4,732.84	90,951.11	95,683.95	
合计	70,992.57	2,750,544.94	2,821,537.51	

其他说明:

√适用 □不适用

无

38、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,760,418.27	7,252,990.53
企业所得税	2,273,664.92	10,019,752.66
代扣代缴个人所得税	585,882.57	31,777.62
城市维护建设税	846,980.52	574,037.97
房产税	445,505.42	403,112.09
土地使用税	30,162.39	180,398.47
印花税	51,243	40,346.00
教育费附加	362,991.65	246,016.27
地方教育附加	241,994.43	164,010.85
合计	15,598,843.17	18,912,442.46

其他说明：

无

39、 应付利息

□适用 √不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应付股利

□适用 √不适用

41、 其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	6,054,748.18	7,125,000.00
应付暂收款	2,204,437.64	76,306.49
其他	37,954,259.13	1,139,607.59
合计	46,213,444.95	8,340,914.08

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

42、 划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提运输费用	363,593.53	386,235.08
预提其他费用	469,417.70	398,277.88
预提房屋租金及水电费	114,409.68	84,761.61
合计	947,420.91	869,274.57

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

47、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、专项应付款

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,833,483.04		1,024,668.19	12,808,814.85	与资产相关或补助以后期间的费用
合计	13,833,483.04		1,024,668.19	12,808,814.85	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
购车补助	810,000.00		74,280.00		735,720.00	与资产相关
GMP 技术改造补助	10,214,999.89		697,500.02		9,517,499.87	与资产相关
研发项目补助	618,051.46		95,551.50		522,499.96	与收益相关
研发项目补助	462,916.69		27,500.00		435,416.69	与资产相关
购置设备	1,727,515.00		129,836.67		1,597,678.33	与资产相关

补助						
合计	13,833,483.04		1,024,668.19		12,808,814.85	/

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	260,000,000.00						260,000,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	647,251,064.09			647,251,064.09
合计	647,251,064.09			647,251,064.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、 库存股

□适用 √不适用

57、 其他综合收益

□适用 √不适用

58、 专项储备

□适用 √不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,217,193.70			61,217,193.70
合计	61,217,193.70			61,217,193.70

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	200,981,679.93	164,924,283.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	200,981,679.93	164,924,283.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,967,188.50	73,225,890.36
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	31,200,000.00	104,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	228,748,868.43	134,150,173.65

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	333,410,361.82	101,086,890.41	208,804,749.82	92,469,881.38
其他业务				
合计	333,410,361.82	101,086,890.41	208,804,749.82	92,469,881.38

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,318,550.25	841,682.00
教育费附加	978,365.57	360,720.86
地方教育费附加	652,243.74	240,480.57
房产税	890,592.03	
土地使用税	60,324.78	
印花税	594,989.50	
合计	5,495,065.87	1,442,883.43

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,620,000	4,155,000.00
办公费	753,185.87	698,071.31
业务招待费	339,392.25	212,863.49
差旅费	1,404,530.34	1,216,168.10
运输费	4,197,037.97	4,521,946.19
市场推广费	106,602,161.56	5,568,044.15
会务费	522,276.08	354,412.60
其他	577,458.46	1,206,249.24
合计	118,016,042.53	17,932,755.08

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	12,360,593.85	11,043,687.76
办公费	1,846,863.76	2,397,868.32
租赁费	615,583.54	711,691.00
汽车费用	693,953.37	560,790.12
业务招待费	1,694,686.2	1,894,497.15
差旅费	1,266,818.61	1,205,326.36
研发支出	18,112,893.86	12,718,767.45
折旧摊销	6,641,823.92	6,153,162.05
水电费	844,299.61	1,674,678.95
其他	6,888,195.71	7,121,762.30
合计	50,965,712.43	45,482,231.46

其他说明：

根据财政部《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月印花税、房产税和土地使用税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		303,637.50
利息收入	-1,634,630.19	-1,130,591.58
手续费	80,258.96	153,962.33
合计	-1,554,371.23	-672,991.75

其他说明：

无

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,678,416.40	413,767.81
二、存货跌价损失	216,762.11	
合计	2,895,178.51	413,767.81

其他说明：

无

67、公允价值变动收益

□适用 √不适用

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	9,397,382.24	10,977,638.49
合计	9,397,382.24	10,977,638.49

其他说明：

无

69、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	503,528.37	24,703,504.49	503,528.37
其他	119,475.70		119,475.70
合计	623,004.07	24,703,504.49	623,004.07

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益（GMP 技术改造补助、购置设备补助、购置汽车补助款摊销）		889,900.02	
工业发展专项资金		489,000.00	
专利资助费		60,000.00	
个税手续费返还		261,004.47	
企业发展资金补助	436,600.00	22,846,300.00	与收益相关
十强服务性企业奖励		100,000.00	
收到海南省交通规费征稽局陵水分局通行附加费退费		1,300.00	
海口综保区安全生产标准化企业创建奖励资金（海综保〔2015〕61号）		6,000.00	
海口市科学技术工业信息化局 2015 年度科技奖奖金		50,000.00	
杭州市萧山区就业管理服务处职工失业保	66,928.37		与收益相关

险基金支出专户 15 年 度稳定岗位补贴			
其他			
合计	503,528.37	24,703,504.49	/

其他说明:

适用 不适用

70、营业外支出

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置损 失合计	105,024.27	948,736.20	105,024.27
其中:固定资产处置 损失	105,024.27	948,736.20	105,024.27
无形资产处 置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换 损失			
对外捐赠	977,929.62	39,000.00	977,929.62
水利建设专项资金		171,651.69	
罚款、滞纳金支出	91,486.05	485,188.90	91,486.05
其他	7,730.55		7,730.55
合计	1,182,170.49	1,644,576.79	1,182,170.49

其他说明:

无

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,528,540.89	9,527,488.05
递延所得税费用	-127,002.08	3,019,410.19
合计	7,401,538.81	12,546,898.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	66,368,727.31

按法定/适用税率计算的所得税费用	5,973,185.46
子公司适用不同税率的影响	1,345,417.20
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	292,611.28
研发费用加计扣除的影响	-619,914.32
残疾人工资加计扣除的影响	-33,042.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-165,897.35
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	840,118.97
其他	-230,940.06
所得税费用	7,401,538.81

其他说明：

适用 不适用

72、其他综合收益

适用 不适用

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	95,927.24	
政府补助	503,528.37	23,813,604.47
利息收入	1,634,630.19	1,130,591.58
定金、押金、保证金	500,000.00	2,352,500.00
其他	367,811.54	171,455.10
合计	3,101,897.34	27,468,151.15

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,024,267.58	
定金、押金、保证金	1,800,000.00	1,676,000.00
管理费用	20,220,197.33	26,594,023.86
销售费用	74,234,937.27	5,526,598.31
捐赠支出	650,000.00	
其他	6,534,703.21	1,950,740.23
合计	107,464,105.39	35,747,362.40

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
退还投标保证金		
赎回理财产品	500,000,000.00	300,945,000.00
物流基地电梯安装工程投标保证金		600,000.00
合计	500,000,000.00	301,545,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	500,000,000.00	232,280,000.00
退还投标保证金		6,400,000.00
合计	500,000,000.00	238,680,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	58,967,188.50	73,225,890.36
加：资产减值准备	2,895,178.51	413,767.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,188,539.76	12,618,593.33

无形资产摊销	519,918.81	503,917.81
长期待摊费用摊销	2,670,982.10	1,813,747.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	105,024.27	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		948,736.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,554,371.23	303,637.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,397,382.24	-10,977,638.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,042,802.70	3,019,410.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-35,067,211.07	-3,600,222.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,595,592.58	6,808,893.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,943,897.25	-13,727,754.55
其他	-1,024,668.19	-889,900.02
经营活动产生的现金流量净额	31,608,701.19	70,461,079.41
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	174,526,120.59	163,803,420.99
减：现金的期初余额	203,908,564.63	142,063,164.02
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	-29,382,444.04	21,740,256.97

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	174,526,120.59	203,908,564.63
其中：库存现金	36,953.29	24,154.11

可随时用于支付的银行存款	174,489,167.3	203,884,410.52
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	174,526,120.59	203,908,564.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

期末和期初的货币资金中包含的银行承兑汇票保证金分别为 15,604,007.87 元和 16,150,605.68 元，不属于现金及现金等价物。

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,604,007.87	银行承兑汇票保证金
固定资产	144,252,576.67	为银行结算提供抵押担保
无形资产	9,429,429.20	为银行结算提供抵押担保
合计	169,286,013.74	/

其他说明：

无

77、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

无

78、套期

□适用 √不适用

79、政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业发展资金补助	436,600.00	营业外收入	436,600.00
杭州市萧山区就业管理服务处职工失业保险基金支出专户15年度稳定岗位补贴	66,928.37	营业外收入	66,928.37
递延收益（GMP技术改造补助、购置设备补助、购置汽车补助款摊销）	1,024,668.19	其他收益	1,024,668.19
合计	1,528,196.56		

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

80、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
灵康制药	海南	海南	制造业	100.00		设立
浙江灵康	浙江	浙江	商业	100.00		非同一控制下企业合并
山南满金	西藏	西藏	商业	100.00		非同一控制下企业合并
美大制药	海南	海南	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
美兰史克	海南	海南	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
海南永田	海南	海南	药物研发	100.00		非同一控制下企业合并
山东灵康	山东	山东	药物研发	100.00		设立
藏药研究院	西藏	西藏	药物研发	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 56.48%(2016 年 12 月 31 日：64.00%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1,020,007.20				1,020,007.20
小 计	1,020,007.20				1,020,007.20

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	14,273,504.38				14,273,504.38
小 计	14,273,504.38				14,273,504.38

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款					
应付票据	49,241,324.79	49,241,324.79	49,241,324.79		
应付账款	83,725,903.91	83,725,903.91	83,725,903.91		
其他应付款	46,213,444.95	46,213,444.95	46,213,444.95		

小 计	179,180,673.65	179,180,673.65	179,180,673.65		
-----	----------------	----------------	----------------	--	--

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款					
应付票据	52,844,768.27	52,844,768.27	52,844,768.27		
应付账款	53,472,100.52	53,472,100.52	53,472,100.52		
其他应付款	8,340,914.08	8,340,914.08	8,340,914.08		
小 计	114,657,782.87	114,657,782.87	114,657,782.87		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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2017年6月30日，本公司无银行借款（2016年12月31日：人民币0.00万元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末无外币货币性资产和负债。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
浙江灵康控股有限公司	浙江	投资	6,000	49.50	49.50

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是陶灵萍、陶灵刚

其他说明:

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

无

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

□适用 √不适用

5、关联交易情况**(1)、购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

□适用 √不适用

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2)、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3)、关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
陶灵萍	房产	19.36	18.48

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

无

(4)、关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陶灵萍、陶灵刚	4,468,124.25	2017-6-26	2019-6-30	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	161.49	117.22

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策:**

√适用 □不适用

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部,但因相关业务涉及混合经营,故无法对各分部使用的资产负债进行分配。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	抗感染类	肠外营养类	消化系统类	其他	合计
主营业务收入	127,010,196.66	102,243,389.52	71,603,027.61	32,553,748.03	333,410,361.82
主营业务成本	45,590,745.11	39,813,919.42	10,160,772.35	5,521,453.53	101,086,890.41

(3). 公司无报告分部的,或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的,应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明:

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

公司于2016年7月18日召开第二届董事会第五次会议,审议通过了《关于参与发起设立健康保险公司的议案》,同意公司作为发起人使用自有资金2亿元参与发起设立长寿健康保险股份有限公司(筹)。公司拟出资金额2亿元,预计占被投资标的20%的股份。2016年8月,公司与海南第一投资控股集团有限公司、海南省发展控股有限公司、海南省交通投资控股有限公司、苏宁环球股份有限公司、创业软件股份有限公司共同签订了《发起人协议》。截至2016年12月31

日，公司已支付第一阶段筹备费用 400.00 万元。截至本报告批准报出日，长寿健康保险股份有限公司（筹）的设立尚未获得中国保监会的核准。

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	101,188,697.71	100.00	5,255,410.69	5.19	95,933,287.02	48,965,529.53	100.00	2,749,997.16	5.62	46,215,532.37
其中：合并范围内关联方组合	1,514,897.6	1.50			1,514,897.6					
账龄组合	99,673,800.11	98.50	5,255,410.69	5.27	94,418,389.42	48,965,529.53	100.00	2,749,997.16	5.62	46,215,532.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	101,188,697.71	/	5,255,410.69	/	95,933,287.02	48,965,529.53	/	2,749,997.16	/	46,215,532.37

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	97,862,328.91	4,893,116.45	5.00
1 年以内小计	97,862,328.91	4,893,116.45	5.00
1 至 2 年	1,811,471.20	362,294.24	20.00
合计	99,673,800.11	5,255,410.69	5.27

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,505,413.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备
		的比例 (%)	
河北医药华瑞药业有限公司	18,489,582.85	18.27	924,479.14
石家庄杜马医药有限公司	14,444,537.23	14.27	722,226.86
四川医药工贸有限责任公司	13,583,752.50	13.42	679,187.63
山东益仁堂药业有限公司	8,323,586.71	8.23	416,179.34
甘肃北方民生医药有限公司	4,452,098.41	4.40	222,604.92
小计	59,293,557.70	58.59	2,964,677.89

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	194,053,011.47	100.00	4,434,911.47	2.29	189,618,100.00	177,651,011.47	100.00	4,434,811.47	2.50	173,216,200.00
其中：合并范围内关联方组合	185,800,000.00	95.75			185,800,000.00	169,400,000.00	95.36			169,400,000.00
账龄组合	8,253,011.47	4.25	4,434,911.47	53.74	3,818,100.00	8,251,011.47	4.64	4,434,811.47	53.75	3,816,200.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	194,053,011.47	/	4,434,911.47	/	189,618,100.00	177,651,011.47	/	4,434,811.47	/	173,216,200.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,006,000.00	200,300.00	5.00
1 年以内小计	4,006,000.00	200,300.00	5.00
1 至 2 年	3,000.00	600.00	20.00
2 至 3 年	20,000.00	10,000.00	50.00
3 年以上	4,224,011.47	4,224,011.47	100.00
合计	8,253,011.47	4,434,911.47	53.74

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 100 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	4,070,900.00	4,070,900.00
拆借款	185,800,000.00	169,400,000.00
备用金	77,477.00	75,477.00
垫付筹备费用	4,000,000.00	4,000,000.00
应收暂付款	104,634.47	104,634.47
合计	194,053,011.47	177,651,011.47

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海南美大制药有限公司	拆借款	100,700,000.00	1年以内 1380万元 1-2年1310万元 2-3年7380万	51.89	
海南美兰史克制药有限公司	拆借款	79,900,000.00	1年以内 1610万元 1-2年880万元 2-3年5500万元	41.17	
海南永田药物研究院有限公司	拆借款	4,700,000.00	1年以内160万元 1-2年110万元 2-3年200万元	2.43	
海南益尔生物制药有限公司	押金保证金	4,000,000.00	3年以上	2.06	4,000,000.00
海南第一投资控股集团有限公司	垫付筹备费用	4,000,000.00	1年以内	2.06	200,000.00
合计	/	193,300,000.00	/	99.61	4,200,000.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	772,753,741.91		772,753,741.91	772,753,741.91		772,753,741.91
对联营、合营企业投资						
合计	772,753,741.91		772,753,741.91	772,753,741.91		772,753,741.91

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
灵康制药公司	550,669,500.00			550,669,500.00		
浙江灵康公司	168,084,241.91			168,084,241.91		
满金药业公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
美大制药公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
美兰史克制药公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
永田研究院公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
山东灵康公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
藏药研究院公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
合计	772,753,741.91			772,753,741.91		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	285,233,120.71	106,277,887.03	99,230,206.63	49,544,859.55
其他业务				
合计	285,233,120.71	106,277,887.03	99,230,206.63	49,544,859.55

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	3,106,849.31	4,946,410.96
分红	30,000,000.00	
合计	33,106,849.31	4,946,410.96

6、其他

□适用 □不适用

无

十八、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-105,024.27	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,528,196.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	9,397,382.24	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转		

回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-957,670.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,365,065.81	
少数股东权益影响额		
合计	8,497,818.20	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	4.94	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.23	0.19	0.19

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的半年度报告全本
	载有董事长、财务总监、会计经办人签名并盖章的会计报表
	报告期内中国证监会指定报纸上公司披露的所有公司文件的正本及公告原稿

董事长：陶灵萍

董事会批准报送日期：2017 年 8 月 19 日

修订信息

适用 不适用