上海凯宝药业股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-035

2016 年 08 月

第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人刘宜善、主管会计工作负责人任立旺及会计机构负责人(会计主管人员)张育琴声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义.....2
第二节 公司基本情况简介.....5
第三节 董事会报告.....8
第四节 重要事项.....22
第五节 股份变动及股东情况.....31
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....36
第七节 财务报告.....38
第八节 备查文件目录.....108

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、上海凯宝、发行人	指	上海凯宝药业股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家药监局	指	国家食品药品监督管理总局
国家知识产权局	指	中华人民共和国国家知识产权局
《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》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《公司章程》	指	《上海凯宝药业股份有限公司章程》
GMP	指	药品生产质量管理规范
股东大会	指	上海凯宝药业股份有限公司股东大会
董事会	指	上海凯宝药业股份有限公司董事会
监事会	指	上海凯宝药业股份有限公司监事会
控股股东、实际控制人	指	自然人穆来安先生
新谊药业、子公司	指	上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司
联谊制药	指	河南省联谊制药有限公司
谊众生物	指	上海谊众生物技术有限公司
《限制性股票激励计划(草案)》	指	《上海凯宝药业股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》
报告期内	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
上年同期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
巨潮资讯网	指	http://www.cninfo.com.cn

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	上海凯宝	股票代码	300039
公司的中文名称	上海凯宝药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	上海凯宝		
公司的外文名称（如有）	Shanghai Kaibao Pharmaceutical CO.,LTD.		
公司的法定代表人	刘宜善		
注册地址	上海市工业综合开发区程普路 88 号		
注册地址的邮政编码	201401		
办公地址	上海市工业综合开发区程普路 88 号		
办公地址的邮政编码	201401		
公司国际互联网网址	www.xykb.com		
电子信箱	kbyydmb@126.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	穆竟伟	杜洋
联系地址	上海市工业综合开发区程普路 88 号	上海市工业综合开发区程普路 88 号
电话	021-37572069	021-37572069
传真	021-37572069	021-37572069
电子信箱	jingwei_mu@sina.com	du_yang_2008@126.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减

营业总收入（元）	884,714,139.38	882,802,771.94	0.22%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	191,461,765.61	189,383,573.94	1.10%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	196,174,648.70	187,228,579.60	4.78%
经营活动产生的现金流量净额（元）	142,148,886.74	98,386,247.25	44.48%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1714	0.1186	44.52%
基本每股收益（元/股）	0.2308	0.2283	1.10%
稀释每股收益（元/股）	0.2308	0.2283	1.10%
加权平均净资产收益率	9.19%	12.28%	-3.09%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	9.42%	12.14%	-2.72%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,517,219,461.23	2,426,668,506.07	3.73%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	2,114,555,903.29	2,005,509,345.68	5.44%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.5491	2.4176	5.44%

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	4,197.12	
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	-7,278,852.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,129,971.84	
减：所得税影响额	568,200.04	
合计	-4,712,883.09	--

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

□ 适用 √ 不适用

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

六、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

七、重大风险提示

1、行业政策风险 随着国家医疗卫生体制改革的不断推进与深化，国家陆续出台一系列的改革政策，对药品经营环境造成一定的影响，将直接影响到公司未来的经营业绩。对此，公司管理层将时刻关注行业政策及地方招标政策的变化，将紧紧抓住国家“调整结构”、提质增效”的发展契机，以控制和降低生产经营风险，提高公司核心竞争力。

2、招标降价风险 药品降价目前已成为行业发展的趋势，特别是医保控费、二次议价等措施的实施，对药品生产企业的业绩将产生直接影响。对个别省份由于招标降价、二次议价幅度较大，公司为了确保产品质量，可能会放弃二次议价地区的销售，对公司业绩会造成一定影响。公司在制定年度经营计划时，管理团队已对以上政策风险进行评估和应对，积极通过销售政策调整、加大市场覆盖面和加强学术营销等应对措施，加大重点省份营销力度，提升产品品牌和销量，扩大产品市场占有率，保持企业平稳发展。

3、产品使用风险 公司作为以高风险产品中药注射剂为主导的生产销售企业，始终将产品质量与安全作为企业发展的第一要务，生产中严格控制产品质量，从控制原材料采购、优化生产流程、配置精密检验设备等方面，保证了主营产品痰热清注射液历年不良反应发生率均为罕见级。但特定患者的体质因素或对痰热清注射液的不合理使用，仍有可能出现产品使用中的不良反应事件。对此，公司与国家中医药管理局合作开展痰热清注射液三万例安全性再评价研究，通过大数据科学论证了痰热清注射液真实世界使用的安全性；未来公司还将依靠科技创新，持续加强质量管理提升，完善质量保证体系，为产品在市场上安全有效的使用提供有效支撑。

4、新药研发风险 公司属于生物医药行业，主要从事医药产品的研发、生产和销售。新药研发和引进具有投资大、周期长、风险高等特点；公司的新产品开发存在技术攻关、药品注册、实现规模化等多方面风险，研发期间可能因为市场、行业、竞争状况的变化，达不到预期效益。针对从实验室研发到获得生产批文的时间周期长、不可预测及不确定性等风险因素，公司不断完善新药研发项目管理，采取有效的应对措施来减少、降低风险，以保证新药研发项目目标的实现。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

2016年是“十三五”规划的启动之年，医药行业政策频繁出台，随着行业政策的逐步落实和贯彻执行，使得医药生产企业面临前所未有的挑战。报告期内，公司充分利用“十三五”给中医药带来的契机，围绕公司总体发展战略及董事会制定的年度经营计划，强化管理、开拓创新、深入挖潜、狠抓落实，在国内医药行业整体增速放缓的大背景下，经营业绩实现平稳增长。公司实现营业总收入88,471.41万元，比上年同期增加0.22%；实现营业利润22,189.04万元，比上年同期增加1.72%；实现归属上市公司股东净利润19,146.18万元，比上年同期增加1.10%；实现归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润19,617.46万元，比上年同期增加4.78%。

报告期内，公司按照年度经营计划有序开展工作，主要体现在以下方面：

生产质量方面： 公司致力于主营产品的质量提升工作，始终将产品质量与安全作为企业发展的第一要务。通过控制原材料采购、工艺技术改进、加强提取物质量技术攻关等措施，不断提升产品质量；通过质量管理人才的培养和质量文化的建设，提高员工专业能力及质量意识，通过完善内部质控标准等工作，进一步提升药品安全质量保障体系。报告期内，公司通过了上海市、区药监部门组织的飞行检查4次，产品市场抽检合格率100%，逐步适应了严峻的外部监管形势，保障主营产品现代化中药痰热清注射液在技术、质量、安全性、市场销售等方面的领先优势。

产品研发方面： 研发与创新是企业发展战略的重要组成部分。公司持续进行研发和产业化投入，借助以企业为主体的“产学研”相结合的研发创新体系，加快推进精神类、肿瘤类等领域系列品种的研发进度。报告期内，公司申报上海市科委2016科技创新项目“丁桂油软胶囊临床研究”获批；申报国家中医药管理局“痰热清注射液真实世界研究”项目通过验收；公司“痰热清注射液标准化建设”项目，获得国家发展改革委员会“关于新兴产业重大工程包中药标准化项目”的立项，充分显示公司核心品种的技术优势和产品优势。

报告期内，公司与重庆大学、上海中医药大学联合开发的国家“十二五”重大新药创制“体外培育熊胆粉”项目，按照预定的时间节点顺利进行，目前已突破关键技术瓶颈，完成批产量公斤级中试，下一步将继续进行质量、药理、毒理等研究，最终达到与天然熊胆粉化学等值、生物等效。工艺技术和制造成本均取得重大突破，该项研究将为珍稀濒危动物药替代研究及中医药事业的发展起到积极的推动作用。

市场营销方面： 面对医药行业政策趋紧的压力背景，公司积极参与并及时了解行业发展新态势，目前国家出台的营改增、两票制的政策实施，不会对公司未来发展带来销售负面影响，公司的销售模式完全和两票制的政策精神相一致。通过出台销售激励政策、规划市场布局、加强学术推广活动等措施，降低行业政策对公司发展的影响。报告期内，公司积极参与全国各省市招投标工作，紧抓基药市场发展和地方医保增补机遇，及时调整销售策略，通过销售政策支持进一步加大目标市场的开发力度，维护主营产品市场占有率，保证公司经营业绩实现了稳定性增长。

对外投资方面： 密切关注医药行业的并购机会和产品合作机会，不断对外考察新产品、新项目，积极布局产品梯队化建设以增强公司核心竞争力。公司长期关注并看好生物医药的市场发展前景，报告期内，公司按照计划完成了增资谊众生物事项，使公司股权比例达到20%；公司看好谊众生物拥有的国家2.2类新药紫杉醇胶束产品，将在该产品上市后根据市场需求状况决定是否继续加大投资力度，增加持股比例，为公司未来开发生物医药领域奠定基础。

内部管理方面： 公司十分重视内部管理的提升，把不断优化完善制度建设和管理创新作为长期工作目标。推行“卓越绩效管理模式”，明确岗位职责、责任清晰到人，使企业的综合管理水平明显提高；不断细化各项考核指标，加大对中高层

管理人员职责考核工作；继续开展增收节支工作，降低企业成本，在保证现有工艺和产品质量基础上，深挖潜力，广开渠道，进一步降低生产成本，增强产品核心竞争力和企业综合竞争力。

报告期内，公司获得荣誉情况：

1、2016年1月，公司获得由上海中药行业协会颁发的荣誉证书，公司“KAIBAO牌　痰热清注射液　被评为2015年度上海中药行业名优产品”；

2、2016年3月，公司被上海市奉贤区食品药品安全协会评为：“奉贤区2015年度食品药品安全工作先进单位”；

3、2016年6月，公司研发部被中共上海市工业综合开发区有限公司委员会授予为“先锋团队”。

公司获得国家专利情况：

1、2016年5月，取得由国家知识产权局颁发的“外观设计药品盒”的专利证书；

2、2016年6月，取得由国家知识产权局颁发的“一种禽畜类胆粉中胆汁酸类成分的反相薄层色谱鉴别方法”的发明专利证书；

3、2016年6月，取得由国家知识产权局颁发的“熊胆粉在制备抑制细菌分裂的产品中的新用途“的发明专利证书。

下半年的工作计划

2016年下半年，公司将继续围绕董事会制定的年度经营计划，坚持市场为导向，技术创新为依托，在医药行业政策调整趋紧的市场环境下，加快完成合剂、颗粒剂、丸剂（滴丸）生产线的新版GMP认证及小容量注射剂GMP再认证工作，借助GMP认证不断完善提升质量管理体系；密切关注行业政策变化趋势，抓住市场发展机遇，确保现有市场并努力拓宽市场覆盖面；加快新产品开发进度；积极考察、挖掘医药市场优质资源，充分利用行业并购机遇或引进新项目，完善公司产品梯队化建设，提升企业综合竞争力和盈利能力，争取为全体股东带来持久、丰厚的投资回报。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	884,714,139.38	882,802,771.94	0.22%	
营业成本	158,244,775.99	151,178,156.54	4.67%	
销售费用	429,113,946.09	438,923,301.80	-2.23%	
管理费用	70,222,118.12	73,026,788.93	-3.84%	
财务费用	-13,652,550.00	-15,515,557.97	-12.01%	
所得税费用	33,562,778.73	31,294,996.03	7.25%	
研发投入	27,467,264.71	26,779,897.35	2.57%	
经营活动产生的现金流量净额	142,148,886.74	98,386,247.25	44.48%	公司货款回笼及时，现金流入大幅增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-154,640,169.22	4,586,964.63	-3,471.30%	公司投资支出增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-76,916,368.00	-173,277,541.30	-55.61%	公司分派现金红利减少所致
现金及现金等价物净增	-89,407,650.48	-70,304,329.42	27.17%	

加额				
预付款项	46,834,116.25	27,363,936.73	71.15%	预付材料款增加所致
其他应收款	2,432,809.85	23,746,034.32	-89.75%	归还备用金所致
可供出售金融资产	131,300,000.00	55,800,000.00	135.30%	公司按照投资约定，向上海谊众生物科技有限公司增加投资款所致
应付职工薪酬	1,094,954.27	6,712.20	16,212.90%	公司计提工资所致
应交税费	56,497,096.49	33,565,373.76	68.32%	销量增加，收入增长所致
库存股	30,866,240.00	55,367,400.00	-44.25%	本期冲减未达到解锁条件而无需履行回购义务所对应的库存股所致
资产减值损失	1,911,932.47	7,617,820.64	-74.90%	公司应收账款周转率提高，计提的坏账损失减少所致
营业外支出	173,000.00	30,000.00	476.67%	公司对外捐赠增加所致

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司主营业务及其结构等未发生重大变化，主要是公司产品销售市场逐步扩大，主营业务收入平稳增长所致。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

□ 适用 √ 不适用

3、主营业务经营情况

（1）主营业务的范围及经营情况

公司主营业务为药品的研发、生产和销售。主要从事药品生产（小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、合剂、丸剂（滴丸）、中药提取车间），农副产品收购。

报告期内，公司的主营业务未发生变化，仍然致力于从事以清热解毒类中成药痰热清注射液为主导产品的研发、生产和销售。上半年度，公司根据董事会制定的年度经营计划，强化管理，深入挖潜，生产管理得到进一步提升，产品销售保持良好发展势头，经营业绩实现平稳增长。具体详见“一、报告期内财务状况和经营成果”。

（2）主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减

分产品或服务						
针剂	818,408,602.17	140,564,270.81	82.82%	1.47%	6.40%	-0.80%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

公司前五名供应商的采购情况

序号	供应商名称	采购总额（元）	占公司全部采购金额的比例
1	第一名	24,034,188.60	37.37%
2	第二名	8,405,982.88	13.07%
3	第三名	5,341,661.53	8.31%
4	第四名	4,874,529.96	7.58%
5	第五名	4,583,349.72	7.13%
合计	--	47,239,712.69	73.46%

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

公司前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	销售收入（元）	占总营业收入的比例
1	第一名	42,135,388.19	4.76%
2	第二名	27,262,564.20	3.08%
3	第三名	26,397,121.78	2.98%
4	第四名	24,575,999.86	2.78%
5	第五名	22,333,478.43	2.52%

合计	--	142,704,552.46	16.12%

6、主要参股公司分析

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

公司于 2015 年 12 月增资谊众生物，成为公司参股公司，2016 年 6 月公司继续对谊众生物进行增资，最终持有其 20%股权。谊众生物主要从事国家 2.2 类新药“注射用紫杉醇胶束”产品的研发工作，目前没有收入及利润。公司长期关注并看好生物医药的市场发展前景，和谊众生物共同合作开发国家 2.2 类新药“注射用紫杉醇胶束”，该产品计划 2016 年完成 III 期临床研究工作。该产品是一种全新抗肿瘤生物制品新药，不含聚氧乙烯蓖麻油，采用自主研发的 1.1 类药用辅料甲氧基聚乙二醇-聚乳酸两亲嵌段共聚物（mPEG-PDLLA53/47）为载体的紫杉醇纳米微粒冻干制剂。已经于 2013 年 10 月和 11 月分别获得制剂（批件号：2013L02054）和辅料（批件号，2013L02394）的临床批件，成为国内首家获得注射用紫杉醇胶束临床批文的公司。该项目实施后，将会提高公司未来整体盈利能力和抗风险能力，增强公司核心竞争力，对公司长期发展有着积极的意义。

7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

作为高新技术企业，公司一直高度重视研发创新工作。为增强企业核心竞争力，公司不断加大研发投入力度，技术中心继续围绕核心品种痰热清注射液的安全性再评价、系列产品开发及其他新产品引进课题开展科研及技术创新活动，取得了预期的进展。截至报告期末，公司研发项目进展情况如下：

研究项目名称	药品注册分类	药品功能主治	研究方式	注册所处阶段	研发进展情况（截至2016年6月30日）	预计对公司未来发展的影响
痰热清注射液安全性再评价研究	/	清热、化痰、解毒。用于风温肺热病痰热阻肺证。	与上海中医药大学药物安全评价中心合作	上市后研究	完成长期毒性试验研究	增强核心竞争力
			与中典华（北京）医药研究中心合作		完成3万例大样本临床研究	
痰热清注射液增加5ml规格研究	补充申请	清热、化痰，解毒。用于风温肺热病痰热阻肺证。	与上海市食品药品检验所合作	申报前	稳定性考察,深入开展大分子研究	优化产品结构
丁桂油软胶囊新药研究	中药5	温散寒邪、行气止痛。用于肠易激综合征。	与成都尚科药业有限公司合作	临床研究	III期临床研究	优化产品结构
痰热清口服液新药研究	中药6.1	清热解毒、化痰镇惊，表里双解。	与北京继发堂中药设计研究院合作	临床研究	III期临床研究	优化产品结构
疏风止痛胶囊新药研究	中药6.1	治疗偏头痛寒凝血瘀挟风证，具有活血祛风、温经止痛的功效。	与中国中医科学院合作	临床研究	III期临床研究	优化产品结构

花丹安神合剂新药研究	中药6.1	平肝活血，安神健脑，主治各种原因引起的失眠症。	与上海市中医医院合作	临床研究	III期临床研究	优化产品结构
优欣定胶囊新药研究	中药1.1	治疗抑郁症，舒肝解郁、宁心安神。	与无锡中惠中医药有限公司合作	临床研究	IIb期临床研究	优化产品结构
濒危动物替代新药研究	中药3	清热、平肝、明目。用于惊风抽搐，外治目赤肿痛，咽喉肿痛。	与重庆大学、上海中医药大学合作	临床前研究	已完成批产量公斤级中试，取得了突破性的进展	为珍稀濒危动物保护以及名贵中药材的可持续利用开创道路。
痰热清雾化溶液新药研究	中药8	清热、化痰、解毒。用于风温肺热病痰热阻肺证。	与中国中医科学院中药研究所合作	临床前研究	药学研究	优化产品结构
痰热清注射液治疗慢阻肺急性加重住院患者的观察性疗效比较研究	/	清热、化痰、解毒。用于风温肺热病痰热阻肺证。	与中国宋庆龄基金会、卫生部北京中日友好医院、国家呼吸疾病临床研究中心合作	上市后研究	预试验研究	评估痰热清注射液对慢阻肺急性加重住院患者的临床价值，扩大痰热清注射液临床应用范围。
国家重大专项“痰热清注射液标准化建设”	/	清热、化痰、解毒。用于风温肺热病痰热阻肺证。	与清华大学、浙江大学、上海市食品药品检验所等单位合作	上市后研究	获得了国家发改委“关于新兴产业重大工程包中药标准化项目”立项	增强核心竞争力

8、核心竞争力不利变化分析

□ 适用 √ 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

（1）公司所处行业的发展现状与变化趋势

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是一个作为保障人民生活的基础产业，也是培育发展战略性新兴产业的重点领域。医药行业对于救灾防疫、保护和增进人民健康、提高生活质量，以及促进经济发展和社会进步均具有十分重要的作用。随着人们生活水平的提高，健康意识的增强以及人口老龄化、富贵病、慢性病发展迅速，将促使医药需求持续增长，这为医药经济的快速发展提供了良好的机遇和发展空间。2016年是“十三五”规划的启动之年，随着《医药工业 “十三五”发展规划》的实施，特别是《中医药发展战略规划纲要(2016-2030年)》的出台，表明了国家对中医药发展的重视，此期间将成为医药行业发展的关键时期，也将是行业大有可为的战略机遇期。

随着我国经济的转型，医药行业的大整合时代已悄然降临，仿制药一致性评价、生产工艺核查、两票制以及门诊限制输液等制度对医药企业生产、研发、销售等各方面都产生了一定影响，行业整合与集中度的提高已日益迫切。公司紧抓国家“调整结构”、“转型升级”、“提质增效”的发展契机，甄选优质企业及项目，不断引进新产品丰富公司产品梯队；同时继续推进创新发展，强化自主创新能力，提升公司核心竞争力，保障公司长期稳健的发展趋势。

（2）公司的行业地位

公司主导产品痰热清注射液是拥有自主知识产权的独家品种，产品自上市以来，以质量稳定、疗效显著、安全性高处于细分市场领先地位，并陆续进入了广东、新疆、广西、辽宁、吉林、山东、河南、安徽、浙江、湖北等省份的基药目录。痰

热清注射液通过多年的市场推广，已树立了良好的品牌形象，并在国内清热解毒类中药注射剂领域具有较高的知名度，所占市场份额逐年提升，该产品在近几年国内“非典”、“手足口病”、“人禽流感”、“甲型H1N1”、“H7N9”、“登革热”、 “埃博拉”、“ 中东呼吸综合征”等疫情的治疗方面做出了重大贡献，充分肯定了痰热清注射液在防治流行性疾病方面的治疗效果。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

2016年上半年，公司按照董事会制定的年度经营计划，严禁扎实的落实好每一项工作，经营计划未发生重大变化，经营业绩保持平稳增长。

详见本报告“第三节　董事会报告”之“一、报告期内财务状况和经营成果”。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

详见本报告“第二节　公司基本情况简介”之“七、重大风险提示”。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	97,375.76
报告期投入募集资金总额	6,585.68
已累计投入募集资金总额	82,406.85
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2009]1387号”文核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）2,740万股。公司首次公开发行股票的发行价格为每股人民币38元，扣除各项发行费用后实际募集资金净额为97,375.76万元。上述资金到位情况已经立信会计师事务所验证，并由其出具信会师报字（2009）第11958号验资报告。根据公司《招股说明书》中披露的募集资金用途，公司首次公开发行股票募集资金投资建设项目预计投资总额为人民币28,700.00万元，其余部分资金68,675.76万元为超募资金。公司对募集资金采取了专户存储制度。 截至2016年06月30日公司计划使用超募资金75,035.19万元，其中超募资金支出14,000.00万元用于永久性补充流动资金；使用2,000.00万元用于购买奉贤区市工业综合开发区C06-03地块；使用超募资金4,350.00万元补充募投一期项目；使用超募资金17,845.00万元用于“现代化中药等医药产品产业化（三）期工程项目”；购买新产品熊胆滴丸和丁桂油胶囊项目2,000.00万元；用于购买新产品优新定胶囊9,500.00万元；用于收购上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司6,721.00万元；增资上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司3,000.00万元；购买虹桥路777号汇京国际广场办公场所2,489.19万元；投资上海谊众生物技术有限公司13,130.00万元。	

截至2016年06月30日公司已经累计使用募集资金82,406.85万元。

募投项目使用资金26,998.33万 元，其中“现代化中药等医药产品建设项目（一期）”使用募集资金20,700万元；“现代化中药等医药产品建设项目（二期）”使用募集资金6,298.33万元。

使用超募资金55,408.51万元， 其中用于永久性补充流动资金支出14,000.00万元；用于购置奉贤区市工业综合开发区C06-03地块土地款支出1,734.77万元；用于补充“现代化中药等医药产品建设项目（一期）”工程4,285.66万元；用于补充“现代化中药等医药产品产业化（三）期工程项目”18,277.90万元;用于购买新产品熊胆滴丸和丁桂油胶囊项目1,500.00万元；用于购买新产品优新定胶囊1,500.00万元；用于收购上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司6,721万元；购买虹桥路777号汇京国际广场办公场所2,489.19万元；增资上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司3,000.00万元；增资上海谊众生物技术有限公司13,130.00万元，其中超募资金支付1,900.00万元，自有资金支付11,230.00万元，待超募资金定期存款到期后办理置换手续。

截至2016年06月30日募集资金余额24,209.83万元，其中可分配使用的超募资金2,273.32万元。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)＝(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、现代化中药等医药产品建设项目	否	20,700	25,050	0	24,985.66	99.74%	2010 年 06 月 30 日		113,943.63	是	否
2、现代化中药等医药产品建设项目（二期）	否	8,000	8,000	297.43	6,298.33	78.73%	2011 年 12 月 31 日			否	否
承诺投资项目小计	--	28,700	33,050	297.43	31,283.99	--	--		113,943.63	--	--
超募资金投向											
1、补充募集资金现代化中药等医药产品建设项目	否	4,350					2012 年 12 月 31 日				否
2、使用部分募集资金竞买土地使用权	否	2,000	1,734.77		1,734.77	100.00%	2012 年 12 月 31 日				否
3、现代化中药等医药产品产业化（三）期工程项目	否	17,845	17,845	658.25	18,277.9	102.43%	2013 年 12 月 31 日	19,006.64	38,380.04	是	否

4、使用部分募集资金购买新产品	否	2,000	2,000	300	1,500	75.00%	2017 年 12 月 31 日				否
5、使用超募资金购买新产品	否	9,500	9,500		1,500	15.79%					否
6、收购上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司	否	6,721	6,721	430	6,721	100.00%	2015 年 07 月 31 日				否
7、购置固定资产	否	2,489.19	2,489.19		2,489.19	100.00%	2015 年 06 月 30 日				否
8、增资上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司	否	3,000	3,000	3,000	3,000	100.00%	2015 年 09 月 30 日				否
9、投资上海谊众生物科技有限公司	否	13,130	13,130	1,900	1,900	14.47%	2016 年 06 月 30 日				
补充流动资金（如有）	--	14,000	14,000		14,000	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	75,035.19	70,419.96	6,288.25	51,122.86	--	--	19,006.64	38,380.04	--	--
合计	--	103,735.19	103,469.96	6,585.68	82,406.85	--	--	19,006.64	152,323.67	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	募集资金投资项目“现代化中药等医药产品建设项目”投资实际情况基本与投资计划预计情况一致；募集资金投资项目“现代化中药等医药产品建设项目（二期）”滞后于招股说明书披露的投资计划，主要是涉及项目建设的课题开发等尚未完成所致。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用										
	1、2011年01月10日，上海凯宝第一届董事会第十四次会议审议通过，并经独立董事发表同意意见，上海凯宝使用超募资金6,000.00万元永久性补充流动资金。截止2016年06月30日，该计划已累计补充流动资金6,000.00万元。 2、2011年03月28日，上海凯宝第一届董事会第十五次会议审议通过，并经独立董事发表同意意见，上海凯宝使用超募资金4,350.00万元投资两个项目，其中超募资金补充“痰热清注射液生产线拆迁扩建项目”投资额1,750.00万元，超募资金购置辅助生产设备项目投资额2,600.00万元。截止2016年06月30日，已累计转入募投项目一期4,350.00万元，已使用超募资金4,285.66万元。 3、2012年04月09日，上海凯宝第二届董事会第三次会议审议通过，并经独立董事发表同意意见，上海凯宝使用超募资金1亿元，其中2,000.00万元用于购买奉贤区市工业综合开发区C06-03地块，购买土地面积约为40亩；同意使用超募资金8,000.00万元补充公司日常生产经营所需的流动资金。截止2016年06月30日，已累计使用募集资金9,734.77万元。 4、2012年08月13日，上海凯宝第二届董事会第五次会议审议通过，并经独立董事发表同意意见										

	及2012年08月30日上海凯宝2012年第一次临时股东大会审议通过，上海凯宝使用超募资金1.7845亿元投资“现代化中药等医药产品产业化（三）期工程”项目。截止2016年06月30日公司已将17,845.00万元超募资金结转至募集资金专户，现代化中药等医药产品产业化（三）期工程项目共使用超募资金18,277.90万元。 5、2014年11月24日，上海凯宝第二届董事会第十九次会议审议通过，并经独立董事发表同意意见，上海凯宝使用超募资金1,500.00万元用于购买“丁桂油软胶囊”原料及制剂的全部技术及药物临床试验批件，使用超募资金500.00万元用于购买“熊胆滴丸”药品生产技术。截止2016年06月30日实际投入使用超募资金1,500.00万元。 6、2015年01月26日，公司第三届董事会第二次（临时）会议审议通过了《关于使用部分超募资金合作开发新产品的公告》，同意使用超募资金9,500.00万元支付给交易对方无锡中惠中医药有限公司（以下简称“无锡中惠”），合作开发新产品“优欣定胶囊”，该产品为“无锡中惠”经过多年的潜心研究，开发的具有自主知识产权的国家I类中药新药，用于治疗抑郁症。截止2016年06月30日实际投入使用超募资金1,500.00万元。 7、2015年05月07日，公司第三届董事会第五次（临时）会议审议通过了《关于使用部分超募资金收购河南省新谊药业有限公司100%股权》的议案，同意使用超募资金6,721.00万元向河南省联谊制药有限公司及穆来安等34名股东收购上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司100%股权。截止2016年06月30日,该事项已完毕，本报告期使用超募资金430.00万元置换预先投入募投项目的同等金额的自筹资金。 8、2015年05月07日，公司第三届董事会第五次（临时）会议审议通过了《关于使用部分超募资金购买固定资产》的议案，同意使用超募资金2,489.19万元向上海汇京置业发展有限公司购买上海市虹桥路777号汇京国际广场办公房屋。截止2016年06月30日，实际投入使用超募资金2,489.19万元。 9、2015年08月17日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于使用部分超募资金增资全资子公司河南省新谊药业有限公司》的议案。同意使用超募资金3,000.00万元增资上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司,截止2016年06月30日，该事项已完毕，本报告期使用超募资金3,000.00万元置换预先投入募投项目的同等金额的自筹资金。 10、2015年12月23日，公司第三届董事会第十次（临时）会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资上海谊众生物技术有限公司的议案》。同意使用超募资金13,130.00万元投资,截至2016年06月30日,已完成全部投资款的支付。其中超募资金支付1,900.00万元，自有资金支付11,230.00万元，待超募资金定期存款到期后办理置换手续。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	1、公司第一届董事会第七次会议审议了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，董事会同意公司使用募集资金 14,516.62 万元置换预先投入募投项目的同等金额的自筹资金。2010 年 1 月该事项由立信会计师事务所出具了信会师报字（2010）第 10036 号的《关于上海凯宝药业股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。 2、由于超募资金定期存单尚未到期,公司累计使用自有资金16,560.00万元投入超募资金项目。其中,2015年05月07日，使用430.00万元投资上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司；2015年08月17日,使

	用3,000.00万元增资上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司；2015年12月23日,使用5,580.00万元投资上海谊众生物技术有限公司；2016年06月28日,使用7,550.00万元投资上海谊众生物技术有限公司。2016年3月,公司使用到期超募资金5,330.00万元置换部分先期投入，该事项由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于上海凯宝药业股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。截至2016年06月30日,剩余11,230.00万元未置换，待超募资金银行定期存款到期后办理相关手续。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	1、现代化中药等医药产品建设项目”已经完成,并达到可使用状态。2016年03月28日公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于首次公开发行部分募投项目完成及使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将节余资金138.11万元(含利息收入)永久补充流动资金,待定期存单到期后办理银行销户相关手续。 2、项目仍在实施的，尚未使用的募集资金存放在募集资金专户； 3、公司将根据发展规划及实际生产经营需求，妥善安排使用计划，提交董事会审议通过后及时披露。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金的使用合理、规范，信息披露及时、准确、完整。

（3）募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

（1）持有其他上市公司股权情况

□ 适用 √ 不适用

（2）持有金融企业股权情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
平安银行上海分行	无	否	非保本浮动收益型	5,000	2016 年 04 月 13 日	2017 年 04 月 13 日	到期还本付息	0	是		207.5	0
中国工商银行上海奉贤支行	无	否	非保本浮动收益型	4,000	2016 年 04 月 12 日	2017 年 04 月 11 日	到期还本付息	0	是		156	0
中国银行上海春申路支行	无	否	非保本浮动收益型	4,000	2016 年 06 月 16 日	2016 年 12 月 21 日	到期还本付息	0	是		76.23	0
合计				13,000	--	--	--	0	--		439.73	0
委托理财资金来源	闲置自有资金											
逾期未收回的本金和收益累计金额	0											
涉诉情况（如适用）	无											
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有)	2013 年 07 月 25 日											
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有)												
委托理财情况及未来计划说明	公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于使用闲置自有资金购买低风险理财产品的议案》。董事会同意公司使用额度不超过 20,000 万元的闲置自有资金购买低风险理财产品，在上述额度内，资金可滚动使用。公司所选三款产品风险级别均属于银行中低等风险理财产品。公司日常运营资金充裕，使用闲置自有资金购买低风险理财产品，不会影响公司日常资金正常周转需要，不会影响公司主营业务的正常开展。											

（2）衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

□ 适用 √ 不适用

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，相关的议案经由董事会、监事会审议过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保障了全体股东特别是中小股东的合法权益。

经公司第三届董事会第十一次会议提议，2015年度股东大会审议通过了《公司2015年度利润分配及资本公积转增股本预案》。公司2015年度利润分配方案为：以公告实施利润分配的股权登记日当天的总股本82,954.56万股为基数,向全体股东以每10股派发人民币现金红利1元（含税）。其余未分配利润结转下年。

公司于2016年05月12日披露了《2015年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2016年05月17日，除权除息日为：2015年05月18日。截止本报告期末，该利润分配方案已实施完毕。

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

现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

□ 适用 √ 不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格（万元）	进展情况（注 2）	对公司经营的影响（注 3）	对公司损益的影响（注 4）	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形	披露日期（注 5）	披露索引
上海谊众生物技术有限公司	上海谊众生物技术有限公 20%股权	13,130	2016 年 06 月 28 日完成对谊众生物的再次增资，使得公司最终持有谊众生物 20%的股份	无	无	0.00%	否	无关联关系	2016 年 06 月 28 日	公告编号：2016-027

2、出售资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

√ 适用 □ 不适用

（一）股权激励实施情况

为充分调动公司核心业务及技术人员的主动性和创造性，提升公司凝聚力，增强公司竞争力，确保公司未来发展战略和经营目标的实现，争取为股东带来更为持久、丰厚的回报。公司制定了《上海凯宝药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》。

公司于2014年08月22日召开了第二届董事会第十四次（临时）会议,审议通过了《上海凯宝药业股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》(以下简称“《限制性股票激励计划(草案)》”)及其摘要,并上报中国证监会备案。公司独立董事就《限制性股票激励计划(草案)》发表了独立意见，第二届监事会第十四次会议对本次股权激励计划的激励对象名单进行了核查。

2014年9月24日，公司发布公告, 中国证监会已对公司《限制性股票激励计划(草案)》确认无异议并进行了备案。

2014年10月17日，公司召开2014年第一次临时股东大会,审议通过了《限制性股票激励计划(草案)及其摘要〉的议案》、《〈上海凯宝药业股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划有关事项的议案》等相关议案。

2014年11月10日，公司召开第二届董事会第十八次(临时)会议, 审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》,确定公司股权激励计划所涉限制性股票的授予日为2014年11月10日。

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成对公司限制性股票激励计划的登记确认，2014年12月04日，公司发布《关于限制性股票授予完成的公告》（公告编号：2014-063），授予股份的上市日期为2014年12月08日。

2015年6月2日，公司分别召开第三届董事会第六次（临时）会议和第三届监事会第六次（临时）会议，审议通过了《关于调整限制性股票预留授予数量的议案》、《关于向激励对象授予预留限制性股票相关事项的议案》。将预留限制性股票授出，授权日为2015年6月2日，其中授予45名激励对象119.6万股限制性股票，授予价格为9.04元/股。公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格确认办法合法有效，确定的授权日符合相关规定。监事会确认本次获授预留权益的激励对象作为公司激励计划激励对象的主体资格合法、有效，且满足《激励计划》规定的获授条件，同意激励对象按照《激励计划》有关规定获授限制性股票。

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成对公司预留限制性股票激励授予的登记确认，2015年7月7日，公司发布《关于预留限制性股票授予完成的公告》(公告编号：2015-044)，授予股份的上市日期为2015年07月10日。

2015年12月02日，公司召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于上海凯宝药业股份有限公司股权激励计划第一期限制性股票解锁的议案》，公司独立董事就《股权激励计划第一期限制性股票解锁的议案》发表了独立意见，第三届监事会第九次会议对本次限制性股票激励计划第一个解锁期可解锁激励对象名单进行了核查及发表了意见。

2016年03月28日，公司分别召开第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第十一次会议，审议并通过了《公司关于对<限制性股票激励计划>部分激励股份回购注销的议案》。同意回购并注销217名激励对象第二批所涉及的已授予，但未满足解锁条件的总计354.12万股限制性股票，同意回购并注销45名激励对象预留部分首批所涉已授予，但未满足解锁条件的总计59.8万股限制性股票。公司独立董事对此发表了独立意见。

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成对限制性股票激励计划部分激励股份的回购注销，2016年5月6日，公司发布了《关于限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2016-023）。

（二）股权激励的影响

公司实施股权激励计划旨在进一步建立、健全公司长效激励机制, 吸引和留住优秀人才, 充分调动上海凯宝中层管理人

员、生产（技术）骨干等员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，确保公司未来发展战略和经营目标的实现，为股东带来更高效、更持久的回报。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司	控股股东控制的公司	采购原材料	采购原材料	市场化定价	市场价	576.8	100.00%	1,500	否	电汇	0	2016 年 03 月 28 日	公告编号：2016-017
合计				--	--	576.8	--	1,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2016年03月28日，经公司第三届董事会第十一次会议审议，通过了《关于2016年度日常关联交易预计的议案》，公司全资子公司上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司向河南省联谊制药有限公司采购原材料，金额预计1,500万元，定价遵循市场定价的原则。报告期内，公司实际发生关联交易金额未超出上述额度。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									
关联交易事项对公司利润的影响				0									

2、资产收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

1、 2015年8月，公司就坐落于上海市徐汇区华山路2088号汇银广场南楼的房产与承租方签订了租赁合同，租期叁年，自2015年10月1日起至2018年12月31日。

2、 2015年8月，公司就坐落于上海市奉贤区海湾镇海工路36号的房产与承租方签订了租赁合同，租期一年，自2015年9月1日起至2016年8月31日。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

□ 适用 √ 不适用

4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	上海凯宝药业股份有限公司	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2014 年 08 月 22 日	2018-12-08	正常履行中；报告期内，承诺人遵守了所做的承诺，未发现违反上述承诺情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	新谊药业原股东：河南省联谊制药有限公司、实际控制人穆来安先生等 34 人	未来三年新谊药业利润增长每年递增达到 50%以上，如未来三年中任意一年无法完成上述利润指标，则由新谊药业原股东按原出资比例向新谊药业补足差额部分。	2015 年 05 月 07 日	2017 年 12 月 31 日	正常履行中；报告期内，承诺人遵守了所做的承诺，未发现违反上述承诺情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人穆来安先生;新乡市凯谊实业有限公司;河南省联谊制药有限公司	实际控制人穆来安先生、新谊药业（分立后为"凯谊实业"）和联谊制药分别承诺： 截至本协议签署之日，本人及本公司拥有权益的附属公司及参股公司均未生产、开发任何与发行人生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接	2009 年 07 月 22 日	解除实际控制后	正常履行中；报告期内，承诺人均遵守了所做的承诺，未发现违反上述承诺情况

		或间接经营任何与发行人经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资于任何与发行人生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。 如发行人进一步拓展其产品和业务范围，本人、本公司及拥有权益的附属公司参股公司将不与发行人拓展后的产品或业务相竞争；若与发行人拓展后的产品或业务产生竞争，本人及本公司拥有权益的附属公司及参股公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到发行人经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。			
	实际控制人穆来安先生;新乡市凯谊实业有限公司;河南省	双方承诺控制期间不申请发行股票并上市。	2009 年 07 月 22 日	解除实际控制后	正常履行中；报告期内，承诺人均遵守了所做的承诺，未发现

	联谊制药有限公司				违反上述承诺情况
	关联股东张吉生先生、穆竟男女士	承诺关联股东在任职期间均须履行类高管股份锁定。	2013 年 01 月 08 日	关联股东任职期满止	正常履行中；报告期内，承诺人遵守了所做的承诺，未发现违反上述承诺情况
	公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员	针对当时资本市场的非理性波动，为积极响应中国证券监督管理委员会要求，保护全体投资者利益，并基于对公司未来发展前景的信心以及对公司价值的认可，发布《关于维护公司股价稳定措施的公告》，承诺通过增持股票、近期不减持所持有股票等措施积极维护公司股票价格稳定。	2015 年 07 月 10 日	承诺之日起满 6 个月后	正常履行中；报告期内，承诺人遵守了所做的承诺，未发现违反上述承诺情况
	总经理王国明先生、财务总监任立旺先生、董事兼董秘穆竟伟女士	通过二级市场增持公司股票，同时承诺增持完成后的六个月内不转让所持有的公司股份。	2015 年 07 月 07 日	增持之日起满 6 个月后	正常履行中；报告期内，承诺人遵守了所做的承诺，未发现违反上述承诺情况
	实际控制人穆来安先生	通过二级市场增持公司股票，同时承诺增持完成后的六个月内不转让所持有的公司股份。	2015 年 07 月 17 日	增持之日起满 6 个月后	正常履行中；报告期内，承诺人遵守了所做的承诺，未发现违反上述承诺情况
	董事长刘宜善	通过《东吴-招	2015 年 08 月 25	增持之日起满 6	正常履行中；报

	先生	行-增持 9 号定向资产管理计划资产管理合同》（合同编号：（DX）东吴-招行-合同 2015 第 16 号）约定，从二级市场增持公司股份。同时承诺增持完成后的六个月内不转让所持有的公司股份。	日	个月后	告期内，承诺人遵守了所做的承诺，未发现违反上述承诺情况
	董事兼副总经理李修海先生、监事张连新先生、副总经理王崇帮先生	通过二级市场增持公司股票，同时承诺增持完成后的六个月内不转让所持有的公司股份。	2015 年 09 月 01 日	增持之日起满 6 个月后	正常履行中；报告期内，承诺人遵守了所做的承诺，未发现违反上述承诺情况
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

□ 适用 √ 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司承担的国家“十二五”重大新药创制“体外培育熊胆粉”项目按照预定的时间节点如期顺利进行，中试批产量达到公斤级，工艺技术和制造成本均取得重大突破。报告期内，公司取得了“熊胆粉在制备抑制细菌分裂的产品中的新用途”及“一种禽畜类胆粉中胆汁酸类成分的反相薄层色谱鉴别方法”两项发明专利证书。该专利的取得，将会提升公司品牌的认知度和核心竞争力，促进公司长远发展。

2、公司收到国家中医药管理局办公室《关于中药标准化项目立项的通知》（国中医药办科技函[2016]154 号），公司“痰热清注射液标准化建设”项目，获得国家发展改革委员会“关于新兴产业重大工程包中药标准化项目”的立项，并将获

国家补助资金500万元。

3、根据国家工商总局等六部门《关于贯彻落实〈国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见〉的通知》（工商企注字〔2015〕121 号）的文件要求，公司已向上海市工商行政管理局申请并换发了新的营业执照，“三证合一”后，公司营业执照统一社会信用代码为：91310000630948912G。

以上相关公告，详见中国证监会指定的创业板信息披露网站：巨潮资讯网http://www.cninfo.com.cn/

九、公司债相关情况

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

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	217,448,814	26.08%				-4,139,200	-4,139,200	213,309,614	25.71%
3、其他内资持股	217,448,814	26.08%				-4,139,200	-4,139,200	213,309,614	25.71%
境内自然人持股	217,448,814	26.08%				-4,139,200	-4,139,200	213,309,614	25.71%
二、无限售条件股份	616,235,986	73.92%						616,235,986	74.29%
1、人民币普通股	616,235,986	73.92%						616,235,986	74.29%
三、股份总数	833,684,800	100.00%				-4,139,200	-4,139,200	829,545,600	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司完成了限制性股票回购注销，公司对未满足限制性股票激励计划的第二批限制性股票和预留部分首批解锁条件的4,139,200股限制性股票进行回购注销。上述限制性股票已于2016年5月6日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。公司股份总数由833,684,800股调整为829,545,600股。

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司完成了限制性股票回购注销工作。公司对未满足限制性股票激励计划第二批限制性股票和预留部分首批解锁条件的4,139,200股限制性股票进行回购注销。公司已于2016年5月6日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经公司第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第十一次会议审议通过了《公司关于对〈限制性股票激励计划〉部分激励股份回购注销的议案》。同意对未满足限制性股票激励计划第二批限制性股票和预留部分首批解锁条件的共计4,139,200股限制性股票进行回购注销。本次回购注销完成后，公司限制性股票激励计划将按照法规要求执行。公司独立董事对此发表

了独立意见。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

上述限制性股票回购注销事宜已于2016年5月6日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销。详见公司于2016年3月30日在巨潮资讯网上发布的《关于对<限制性股票激励计划>部分激励股份回购注销的公告》。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

股份变动影响基本每股收益增加0.13%，影响稀释每股收益增加0.13 %。

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

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
穆来安	185,527,350			185,527,350	高管锁定	高管锁定期止
刘宜善	3,604,770			3,604,770	高管锁定	高管锁定期止
王国明	1,302,600			1,302,600	高管锁定	高管锁定期止
李修海	1,554,000			1,554,000	高管锁定	高管锁定期止
刘绍勇	210,600			210,600	高管锁定	高管锁定期止
张连新	19,350			19,350	高管锁定	高管锁定期止
王崇帮	855,750			855,750	高管锁定	高管锁定期止
朱迎军	336,960			336,960	高管锁定	高管锁定期止
任立旺	1,108,380			1,108,380	高管锁定	高管锁定期止
穆竟伟	5,415,000			5,415,000	高管锁定	高管锁定期止
张吉生	1,740,150			1,740,150	类高管锁定	高管锁定期止
穆竟男	6,315,104			6,315,104	类高管锁定	高管锁定期止
公司 217 名限制性股票激励对象	8,262,800	3,541,200		4,721,600	股权激励限售股	第一次解锁：自首次授权日起 12 个月后的首个交易日起至首次授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止（解锁比例 30%）；第二

						次解锁：自首次授权日起24个月后的首个交易日起至首次授权日起36个月内的最后一个交易日当日止（解锁比例30%）；第三次解锁：自首次授权日起36个月后的首个交易日起至首次授权日起48个月内的最后一个交易日当日止（解锁比例40%）。
公司45名限制性股票激励对象	1,196,000	598,000		598,000	股权激励限售股预留部分	第一次解锁：自首次授权日起12个月后的首个交易日起至首次授权日起24个月内的最后一个交易日当日止（解锁比例50%）；第二次解锁：自首次授权日起24个月后的首个交易日起至首次授权日起36个月内的最后一个交易日当日止（解锁比例50%）。
合计	217,448,814	4,139,200	0	213,309,614	--	--

注：上表中解除限售股份数量来源：根据公司第三届董事会第十一次会议决议，董事会同意对未达到解锁条件的限制性股票激励计划中的第二批限制性股票和预留部分限制性股票，共计4,139,200股限制性股票进行回购注销。本次回购注销完成后，公司股份总数由 833,684,800 股变更为829,545,600股。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	41,015
持股 5%以上的股东持股情况	

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
穆来安	境内自然人	29.82%	247,369,800	0	185,527,350	61,842,450	质押	19,620,000
新乡市凯谊实业有限公司	境内非国有法人	10.13%	84,015,360	0	0	84,015,360		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	2.88%	23,887,600	0	0	23,887,600		
中国农业银行股份有限公司－易方达瑞惠灵活配置混合型发起式证券投资基金	国有法人	1.35%	11,173,707	0	0	11,173,707		
河南新乡华星药厂	境内非国有法人	1.22%	10,080,000	0	0	10,080,000	质押	10,080,000
穆竟男	境内自然人	1.02%	8,420,140	0	6,315,104	2,105,036		
穆竟伟	境内自然人	0.87%	7,220,000	0	5,415,000	1,805,000		
刘宜善	境内自然人	0.58%	4,806,360	0	3,604,770	1,201,590		
杜发新	境内自然人	0.50%	4,160,000	451200	0	4,160,000		
中国农业银行股份有限公司－国泰国证医药卫生行业指数分级证券投资基金	国有法人	0.48%	3,965,797	-540503		3,965,797		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，穆来安、新乡市凯谊实业有限公司、穆竟男、穆竟伟为关联股东。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
新乡市凯谊实业有限公司	84,015,360	人民币普通股	84,015,360

穆来安	61,842,450	人民币普通股	61,842,450
中央汇金资产管理有限责任公司	23,887,600	人民币普通股	23,887,600
中国农业银行股份有限公司－国泰国证医药卫生行业指数分级证券投资基金	11,173,707	人民币普通股	11,173,707
河南新乡华星药厂	10,080,000	人民币普通股	10,080,000
杜发新	4,160,000	人民币普通股	4,160,000
中国农业银行股份有限公司－国泰国证医药卫生行业指数分级证券投资基金	3,965,797	人民币普通股	3,965,797
北京华海德航科技有限公司	3,103,793	人民币普通股	3,103,793
张善杰	2,720,000	人民币普通股	272,000
付振宇	2,679,557	人民币普通股	2,679,557
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，穆来安、新乡市凯谊实业有限公司为关联股东。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

□ 是 √ 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
刘宜善	董事长	现任	4,806,360	0	0	4,806,360	0	0	0	0
王国明	总经理、董事	现任	1,736,800	0	0	1,736,800	0	0	0	0
穆来安	董事	现任	247,369,800	0	0	247,369,800	0	0	0	0
李修海	副总经理、董事	现任	2,072,000	0	0	2,072,000	0	0	0	0
王崇帮	副总经理	现任	1,141,000	0	0	1,141,000	0	0	0	0
朱迎军	副总经理	现任	449,280	0	0	449,280	0	0	0	0
奉建芳	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李清伟	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
许锐敏	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
韩静	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘绍勇	监事会主席	现任	280,800	0	0	280,800	0	0	0	0
张连新	监事	现任	25,800	0	0	25,800	0	0	0	0
赵宁波	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
薛东升	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
任立旺	财务总监	现任	1,477,840	0	0	1,477,840	0	0	0	0
穆竟伟	董事会秘书、董事	现任	7,220,000	0	0	7,220,000	0	0	0	0
合计	--	--	266,579,680	0	0	266,579,680	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

□ 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	类型	日期	原因
韩静	独立董事	离任	2016 年 04 月 25 日	韩静女士因个人原因，辞去公司第三届董事会独立董事及董事会相关专门委员会的职务，辞职后韩静女士在公司不担任任何职务。
许锐敏	独立董事	聘任	2016 年 04 月 25 日	公司董事会提名许锐敏女士为公司第三届董事会独立董事，并担任董事会审计委员会主任委员、提名委员、薪酬与考核委员会委员，该事项已经公司2015年年度股东大会审议通过。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：上海凯宝药业股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	812,985,654.30	902,393,304.78
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	27,677,952.39	23,718,485.00
衍生金融资产		
应收票据	244,839,207.74	216,218,304.30
应收账款	549,249,161.17	432,913,836.35
预付款项	46,834,116.25	27,363,936.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	12,347,871.03	12,563,971.37
应收股利		
其他应收款	2,432,809.85	23,746,034.32
买入返售金融资产		
存货	123,604,675.86	178,923,643.90

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	130,000,000.00	100,000,000.00
流动资产合计	1,949,971,448.59	1,917,841,516.75
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	131,300,000.00	55,800,000.00
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	383,628,234.90	400,575,717.36
在建工程	512,943.38	512,943.38
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	46,023,900.49	46,793,423.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,120,248.92	1,259,653.16
递延所得税资产	4,662,684.95	3,885,251.47
其他非流动资产		
非流动资产合计	567,248,012.64	508,826,989.32
资产总计	2,517,219,461.23	2,426,668,506.07
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		

应付账款	97,408,553.28	87,259,065.32
预收款项	999,574.04	1,043,301.52
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,094,954.27	6,712.20
应交税费	56,497,096.49	33,565,373.76
应付利息		
应付股利		
其他应付款	204,305,472.30	253,884,739.19
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	360,305,650.38	375,759,191.99
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	42,357,907.56	45,399,968.40
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	42,357,907.56	45,399,968.40
负债合计	402,663,557.94	421,159,160.39
所有者权益：		
股本	829,545,600.00	833,684,800.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	256,558,181.32	276,380,789.32
减：库存股	30,866,240.00	55,367,400.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	160,959,756.88	160,959,756.88
一般风险准备		
未分配利润	898,358,605.09	789,851,399.48
归属于母公司所有者权益合计	2,114,555,903.29	2,005,509,345.68
少数股东权益		
所有者权益合计	2,114,555,903.29	2,005,509,345.68
负债和所有者权益总计	2,517,219,461.23	2,426,668,506.07

法定代表人：刘宜善　　主管会计工作负责人：任立旺　　会计机构负责人：张育琴

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	701,157,963.51	817,639,483.60
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	217,348,007.37	199,747,633.49
应收账款	499,643,918.26	383,373,939.97
预付款项	41,364,754.48	27,204,800.73
应收利息	12,347,871.03	12,563,971.37
应收股利		
其他应收款	2,212,564.36	1,510,930.91
存货	105,801,000.37	159,853,978.62
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	130,000,000.00	70,000,000.00
流动资产合计	1,709,876,079.38	1,671,894,738.69

非流动资产：		
可供出售金融资产	131,300,000.00	55,800,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	204,464,353.41	204,464,353.41
投资性房地产		
固定资产	328,250,728.02	342,285,113.74
在建工程	512,943.38	512,943.38
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	44,814,851.25	45,584,374.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,120,248.92	1,259,653.16
递延所得税资产	4,663,212.58	3,885,779.10
其他非流动资产		
非流动资产合计	715,126,337.56	653,792,217.50
资产总计	2,425,002,416.94	2,325,686,956.19
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	53,042,557.37	38,975,589.11
预收款项	333,315.48	621,195.48
应付职工薪酬		
应交税费	54,650,014.81	32,221,152.04
应付利息		
应付股利		
其他应付款	176,224,265.00	222,005,824.73
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	284,250,152.66	293,823,761.36
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	23,478,620.49	25,452,042.45
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,478,620.49	25,452,042.45
负债合计	307,728,773.15	319,275,803.81
所有者权益：		
股本	829,545,600.00	833,684,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	309,709,489.73	329,532,097.73
减：库存股	30,866,240.00	55,367,400.00
其他综合收益	0.00	
专项储备		
盈余公积	160,681,582.09	160,681,582.09
未分配利润	848,203,211.97	737,880,072.56
所有者权益合计	2,117,273,643.79	2,006,411,152.38
负债和所有者权益总计	2,425,002,416.94	2,325,686,956.19

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

一、营业总收入	884,714,139.38	882,802,771.94
其中：营业收入	884,714,139.38	882,802,771.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	655,544,911.99	664,660,191.38
其中：营业成本	158,244,775.99	151,178,156.54
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	9,704,689.32	9,429,681.44
销售费用	429,113,946.09	438,923,301.80
管理费用	70,222,118.12	73,026,788.93
财务费用	-13,652,550.00	-15,515,557.97
资产减值损失	1,911,932.47	7,617,820.64
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,770,128.22	
投资收益（损失以“—”号填列）	-9,048,980.23	
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）	221,890,375.38	218,142,580.56
加：营业外收入	3,307,168.96	2,565,989.41
其中：非流动资产处置利得	4,197.12	
减：营业外支出	173,000.00	30,000.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	225,024,544.34	220,678,569.97
减：所得税费用	33,562,778.73	31,294,996.03
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	191,461,765.61	189,383,573.94
归属于母公司所有者的净利润	191,461,765.61	189,383,573.94

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	191,461,765.61	189,383,573.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	191,461,765.61	189,383,573.94
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	0.2308	0.2283
（二）稀释每股收益	0.2308	0.2283

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：3,051,669.40 元。

法定代表人：刘宜善　　主管会计工作负责人：任立旺　　会计机构负责人：张育琴

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	819,864,906.43	805,146,332.27
减：营业成本	140,968,214.59	131,097,310.01
营业税金及附加	8,821,487.54	8,221,782.67
销售费用	393,404,662.63	395,481,925.19
管理费用	59,786,197.25	65,236,967.12
财务费用	-12,617,373.69	-17,027,535.89
资产减值损失	5,182,889.89	7,481,708.86
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）		
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）	224,318,828.22	214,654,174.31
加：营业外收入	2,183,421.96	1,460,841.42
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	30,000.00	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	226,472,250.18	216,115,015.73
减：所得税费用	33,194,550.77	31,294,996.03
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	193,277,699.41	184,820,019.70
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	193,277,699.41	184,820,019.70
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2330	0.2228
（二）稀释每股收益	0.2330	0.2228

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	885,219,116.55	751,244,223.62
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	41,599,393.70	91,632,501.94
经营活动现金流入小计	926,818,510.25	842,876,725.56

购买商品、接受劳务支付的现金	86,416,205.00	58,531,949.79
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	77,022,250.75	98,072,775.43
支付的各项税费	152,822,184.89	152,193,390.43
支付其他与经营活动有关的现金	468,408,982.87	435,692,362.66
经营活动现金流出小计	784,669,623.51	744,490,478.31
经营活动产生的现金流量净额	142,148,886.74	98,386,247.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	467,604,030.87	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	44,602.32	
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		40,000,000.00
投资活动现金流入小计	467,648,633.19	40,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,946,452.14	35,413,035.37
投资支付的现金	614,342,350.27	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	622,288,802.41	35,413,035.37
投资活动产生的现金流量净额	-154,640,169.22	4,586,964.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		14,704,340.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	8,800,000.00
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	23,504,340.00
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	82,954,560.00	129,571,881.30
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	23,961,808.00	67,210,000.00
筹资活动现金流出小计	106,916,368.00	196,781,881.30
筹资活动产生的现金流量净额	-76,916,368.00	-173,277,541.30
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	-89,407,650.48	-70,304,329.42
加：期初现金及现金等价物余额	902,393,304.78	819,764,448.72
六、期末现金及现金等价物余额	812,985,654.30	749,460,119.30

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	819,896,970.06	672,716,746.09
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,905,263.22	56,827,096.86
经营活动现金流入小计	832,802,233.28	729,543,842.95
购买商品、接受劳务支付的现金	67,633,474.40	33,775,986.82
支付给职工以及为职工支付的现金	71,404,602.95	72,549,837.21
支付的各项税费	142,857,865.49	140,105,212.85
支付其他与经营活动有关的现金	417,219,258.86	408,653,832.53
经营活动现金流出小计	699,115,201.70	655,084,869.41
经营活动产生的现金流量净额	133,687,031.58	74,458,973.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		40,000,000.00
投资活动现金流入小计		40,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,752,183.67	31,654,974.68
投资支付的现金	135,500,000.00	67,210,000.00
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		
投资活动现金流出小计	143,252,183.67	98,864,974.68
投资活动产生的现金流量净额	-143,252,183.67	-58,864,974.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		14,704,340.00
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		8,800,000.00
筹资活动现金流入小计		23,504,340.00
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	82,954,560.00	128,075,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金	23,961,808.00	
筹资活动现金流出小计	106,916,368.00	128,075,200.00
筹资活动产生的现金流量净额	-106,916,368.00	-104,570,860.00
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	-116,481,520.09	-88,976,861.14
加：期初现金及现金等价物余额	817,639,483.60	816,632,119.15
六、期末现金及现金等价物余额	701,157,963.51	727,655,258.01

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	833,684,800.00				276,380,789.32	55,367,400.00			160,959,756.88		789,851,399.48		2,005,509,345.68
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	833,684,800.00				276,380,789.32	55,367,400.00			160,959,756.88		789,851,399.48		2,005,509,345.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-4,139,200.00				-19,822,608.00	-24,501,160.00					108,507,205.61		109,046,557.61
（一）综合收益总额											191,461,765.61		191,461,765.61
（二）所有者投入和减少资本	-4,139,200.00				-19,822,608.00	-24,501,160.00							539,352.00
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额						-24,501,160.00							-24,501,160.00
4．其他	-4,139,200.00				-19,822,608.00								-23,961,808.00
（三）利润分配											-82,954,560.00		-82,954,560.00
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											-82,954,560.00		-82,954,560.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	0.00				0.00								
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	829,545,600.00				256,558,181.32	30,866,240.00			160,959,756.88		898,358,605.09		2,114,555,903.29

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	640,376,000.00				514,803,065.92	63,650,800.00			133,539,242.39		662,046,033.18		1,887,113,541.49
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	640,376,000.00				514,803,065.92	63,650,800.00			133,539,242.39		662,046,033.18		1,887,113,541.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	193,308,800.00				-245,814,460.00						61,308,373.94		8,802,713.94
（一）综合收益总额											189,383,573.94		189,383,573.94
（二）所有者投入和减少资本	1,196,000.00				-53,701,660.00								-52,505,660.00
1．股东投入的普通股													0.00
2．其他权益工具持有者投入资本													0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	1,196,000.00				13,508,340.00								14,704,340.00
4．其他					-67,210,000.00								-67,210,000.00
（三）利润分配											-128,075,200.00		-128,075,200.00
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											-128,075,200.00		-128,075,200.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	192,112,800.00				-192,112,800.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	192,112,800.00				-192,112,800.00								
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	833,684,800.00				268,988,605.92	63,650,800.00			133,539,242.39		723,354,407.12		1,895,916,255.43

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	833,684,800.00	0.00	0.00	0.00	329,532,097.73	55,367,400.00	0.00	0.00	160,681,582.09	737,880,072.56	2,006,411,152.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	833,684,800.00	0.00	0.00	0.00	329,532,097.73	55,367,400.00	0.00	0.00	160,681,582.09	737,880,072.56	2,006,411,152.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-4,139,200.00				-19,822,608.00	-24,501,160.00				110,323,139.41	110,862,491.41
（一）综合收益总额										193,277,699.41	193,277,699.41
（二）所有者投入和减少资本	-4,139,200.00				-19,822,608.00	-24,501,160.00					539,352.00
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											0.00
3．股份支付计入						-24,501,1					-24,501,1

所有者权益的金额						60.00					60.00
4．其他	-4,139,200.00				-19,822,608.00						-23,961,808.00
（三）利润分配										-82,954,560.00	-82,954,560.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-82,954,560.00	-82,954,560.00
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	829,545,600.00				309,709,489.73	30,866,240.00			160,681,582.09	848,203,211.97	2,117,273,643.79

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	640,376,000.00				493,490,020.92	63,650,800.00			133,261,067.60	617,518,082.15	1,820,994,370.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	640,376,000.00				493,490,020.92	63,650,800.00			133,261,067.60	617,518,082.15	1,820,994,370.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	193,308,800.00	0.00	0.00	0.00	-176,228,447.34	0.00	0.00	0.00	0.00	56,744,819.70	73,825,172.36
（一）综合收益总额										184,820,019.70	184,820,019.70
（二）所有者投入和减少资本	1,196,000.00				15,884,352.66					0.00	17,080,352.66
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本	1,196,000.00				13,508,340.00						14,704,340.00
3．股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4．其他					2,376,012.66						
（三）利润分配										-128,075,200.00	-128,075,200.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-128,075,200.00	-128,075,200.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	192,112,800.00				-192,112,800.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	192,112,800.00				-192,112,800.00						
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	833,684,800.00				317,261,573.58	63,650,800.00			133,261,067.60	674,262,901.85	1,894,819,543.03

三、公司基本情况

上海凯宝药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名上海凯宝药业有限公司，成立于2000年4月12日。2008年8月10日，根据公司股东会决议、协议和章程的规定，公司申请整体变更为股份有限公司，公司注册资本为8,220万元。经中国证券监督管理委员会以证监许可[2009]1387号《关于核准上海凯宝药业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股27,400,000股，于2010年1月8日在深证证券交易所挂牌交易，股票简称“上海凯宝”，股票代码“300039”，并于2010年2月在上海市工商行政管理局取得相同注册号的《企业法人营业执照》。

截至2016年6月30日，本公司累计转增股本及增发新股总数829,545,600.00股，公司注册资本为829,545,600.00元。

公司注册地址及办公地址：上海市工业综合开发区程普路88号。

公司经营范围为：药品生产（小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、合剂、丸剂（滴丸）、中药提取车间），农副产品收购。(上述经营范围涉及许可经营的凭许可证经营)公司主要产品为：痰热清注射液。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2016年08月05日批准报出。

截至2016年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

上海凯宝股权投资管理有限公司

上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司

截至2016年6月30日止，本公司合并财务报表范围内孙公司如下：

孙公司名称

河南新谊元满商贸有限公司

河南新谊元满商贸有限公司系子公司上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司的全资子公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

报告期内重要会计政策和重要会计估计未发生变更。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整

体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

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

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名或占应收账款余额 10%以上的款项之和。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的，包括在应收款项的组合中再进行减值测试。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
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）	6.00%	6.00%
1－2 年	10.00%	10.00%
2－3 年	25.00%	25.00%
3－4 年	50.00%	50.00%
4－5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但经单项测试后存在减值的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

（1）发出商品划分库龄段按照下述方法计提跌价准备：

产成品（发出商品）库龄	计提比例
12 个月内	0%
12-18 个月	80%
18 个月以上	100%

（2）除发出商品的存货：期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

5、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

6、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

13、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

14、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	3-5	2.71-4.85
通用设备	年限平均法	5-12	3-5	7.92-19.4
机器设备	年限平均法	10-12	3-5	7.92-9.7
运输设备	年限平均法	5-8	3-5	11.88-19.4
其他设施	年限平均法	5-6	3-5	15.83-19.4

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

15、在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。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）计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益

期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	10-50	使用权所得日至使用权终止日
电脑软件	5	预计使用年限
专利权	10	专利权证注明的使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）内部研究开发支出会计政策

1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件是确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的恶支出能够可靠地计量。

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

18、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；

难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为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包括装修费。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

项目 摊销年限

装修费 5年

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

21、预计负债

预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

22、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动][、是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用布莱克斯科尔斯模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“八、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

23、收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

公司所有销售均为国内销售，在公司已将货品交付予顾客,且不再对该产品实施通常与所有权相关的继续管理和有效控制，与交易相关的经济利益很可能流入本公司，相关的收入和成本能够可靠计量时确认。

24、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

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：补助企业相关资产的构建；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补偿企业相关费用或损失；

与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

27、其他重要的会计政策和会计估计

1、重要会计政策变更
本报告期公司重要会计政策未发生变更。
2、重要会计估计变更
本报告期公司重要会计估计未发生变更。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、3%（注 1）
消费税	按应税销售收入计缴	10%（注 2）
营业税	按应税营业收入计缴	5%

城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

注 1：河南新谊元满商贸有限公司为增值税小规模纳税人，适用 3%的增值税税率。

注 2：子公司上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司及孙公司河南新谊元满商贸有限公司均销售以白酒为酒基的养身保健药酒，适用 10%的消费税税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海凯宝药业股份有限公司	15%
上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司	25%
上海凯宝股权投资管理有限公司	25%
河南新谊元满商贸有限公司	25%

2、税收优惠

上海凯宝药业股份有限公司公司于2014年9月4日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局以及上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201431000160），有效期三年。公司可享受自2014年度至2016年度三年15%的企业所得税税收优惠。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	81,283.31	87,393.90
银行存款	812,904,370.99	902,305,910.88
合计	812,985,654.30	902,393,304.78

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,677,952.39	23,718,485.00
权益工具投资	27,677,952.39	23,718,485.00
合计	27,677,952.39	23,718,485.00

其他说明：

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	244,839,207.74	216,218,304.30
合计	244,839,207.74	216,218,304.30

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	27,630,211.60	
合计	27,630,211.60	

4、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	584,060,884.86	100.00%	34,811,723.69	6.00%	549,249,161.17	462,590,297.20	100.00%	29,676,460.85	6.42%	432,913,836.35
合计	584,060,884.86	100.00%	34,811,723.69	6.00%	549,249,161.17	462,590,297.20	100.00%	29,676,460.85	6.42%	432,913,836.35

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	578,942,036.42	33,679,432.45	6.00%
1 至 2 年	3,552,791.66	355,279.17	10.00%
2 至 3 年	799,646.34	199,911.59	25.00%
3 至 4 年	375,237.78	187,618.89	50.00%
4 至 5 年	8,455.37	6,764.30	80.00%
5 年以上	382,717.29	382,717.29	100.00%
合计	584,060,884.86	34,811,723.69	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,135,262.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	22,248,303.20	4.19%	1,334,898.19
第二名	13,907,369.84	2.62%	834,442.19
第三名	12,265,879.27	2.31%	735,952.76
第四名	11,933,527.27	2.25%	716,011.64
第五名	10,838,027.64	2.04%	650,281.66
合计	71,193,107.22	13.42%	4,271,586.43

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	45,554,768.25	97.27%	15,239,591.73	55.69%
1 至 2 年	964,698.00	2.06%	11,233,575.00	41.05%
2 至 3 年	286,450.00	0.61%	848,670.00	3.10%

3 年以上	28,200.00	0.06%	42,100.00	0.16%
合计	46,834,116.25	100.00%	27,363,936.73	100.00%

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
第一名	9,574,920.00	20.44%
第二名	4,800,000.00	10.25%
第三名	3,321,940.88	7.09%
第四名	2,201,324.00	4.70%
第五名	2,027,840.00	4.33%
合计	21,926,024.88	46.82%

6、应收利息

（1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	12,347,871.03	12,563,971.37
合计	12,347,871.03	12,563,971.37

7、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,585,839.49	100.00%	153,029.64	6.00%	2,432,809.85	27,115,539.33	100.00%	3,369,505.01	12.43%	23,746,034.32
合计	2,585,839.49	100.00%	153,029.64	6.00%	2,432,809.85	27,115,539.33	100.00%	3,369,505.01	12.43%	23,746,034.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,575,839.49	148,029.64	6.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年			25.00%
3 至 4 年	10,000.00	5,000.00	50.00%
合计	2,585,839.49	153,029.64	6.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,216,475.37 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,286,042.49	24,826,648.86
保证金及押金	30,234.00	28,584.00
借款		2,000,000.00
单位往来款	269,563.00	260,306.47
合计	2,585,839.49	27,115,539.33

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	房屋租金	210,000.00	1 年以内	8.12%	12,600.00
第二名	备用金	200,000.00	1 年以内	7.73%	12,000.00
第三名	备用金	178,194.23	1 年以内	6.89%	10,691.65

第四名	备用金	150,000.00	1 年以内	5.80%	9,000.00
第五名	备用金	136,372.11	1 年以内	5.27%	8,182.33
合计	--	874,566.34	--	33.82%	52,473.98

8、存货

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,279,111.59		47,279,111.59	57,935,560.79	6,855.00	57,928,705.79
在产品	64,725,480.33		64,725,480.33	77,330,875.70		77,330,875.70
库存商品	9,934,377.06		9,934,377.06	37,057,424.23		37,057,424.23
发出商品	1,797,185.50	131,478.62	1,665,706.88	6,738,116.80	131,478.62	6,606,638.18
合计	123,736,154.48	131,478.62	123,604,675.86	179,061,977.52	138,333.62	178,923,643.90

（2）存货跌价准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,855.00			6,855.00		
发出商品	131,478.62					131,478.62
合计	138,333.62			6,855.00		131,478.62

9、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	130,000,000.00	100,000,000.00
合计	130,000,000.00	100,000,000.00

其他说明：

公司用自有资金购买保本理财产品。

10、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	131,300,000.00		131,300,000.00	55,800,000.00		55,800,000.00
按成本计量的	131,300,000.00		131,300,000.00	55,800,000.00		55,800,000.00
合计	131,300,000.00		131,300,000.00	55,800,000.00		55,800,000.00

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产

单位： 元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海谊众生物技术有限公司	55,800,000.00	75,500,000.00		131,300,000.00					20.00%	
合计	55,800,000.00	75,500,000.00		131,300,000.00					--	

注：本公司第三届董事会第十次（临时）会议审议通过使用部分超募资金 13,130.00 万元投资上海谊众生物技术有限公司（以下简称：谊众生物）的事项，并于 2015 年 12 月 23 日双方签署《增资协议书》。根据协议约定，上海凯宝分两次对谊众生物进行增资扩股，首次增资 5,580.00 万元，增资完成后上海凯宝将取得增资后谊众生物 10.13%的股权。2016 年 6 月 30 日，再次向谊众生物进行增资 7,550.00 万元，使得上海凯宝最终持有谊众生物的股权比例达到 20%。

截止 2016 年 06 月 30 日，本公司已支付全部增资款 13,130.00 万元，并于 2016 年 07 月 21 日完成工商变更并取得谊众生物 20%的股权。

11、固定资产

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	通用设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	269,507,071.52	257,598,978.44	25,405,082.88	21,429,878.51	57,288,474.78	631,229,486.13
2.本期增加金额		808,267.38	6,500.00	1,877,164.92	5,222,689.84	7,914,622.14

（1）购置		808,267.38	6,500.00	1,877,164.92	5,222,689.84	7,914,622.14
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额			808,104.00			808,104.00
（1）处置或报废			808,104.00			808,104.00
4.期末余额	269,507,071.52	258,407,245.82	24,603,478.88	23,307,043.43	62,511,164.62	638,336,004.27
二、累计折旧						
1.期初余额	57,491,813.04	114,433,891.81	19,229,026.24	17,136,392.36	22,330,815.32	230,621,938.77
2.本期增加金额	6,257,363.82	10,513,943.62	1,090,625.52	1,182,545.92	5,809,049.52	24,853,528.40
（1）计提	6,257,363.82	10,513,943.62	1,090,625.52	1,182,545.92	5,809,049.52	24,853,528.40
3.本期减少金额			767,697.80			767,697.80
（1）处置或报废			767,697.80			767,697.80
4.期末余额	63,749,176.86	124,947,835.43	19,551,953.96	18,318,938.28	28,139,864.84	254,707,769.37
三、减值准备						
1.期初余额			31,830.00			31,830.00
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额			31,830.00			31,830.00
（1）处置或报废			31,830.00			31,830.00
4.期末余额						

四、账面价值						
1.期末账面价值	205,757,894.66	133,459,410.39	5,051,524.92	4,988,105.15	34,371,299.78	383,628,234.90
2.期初账面价值	212,015,258.48	143,165,086.63	6,144,226.64	4,293,486.15	34,957,659.46	400,575,717.36

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
口服制剂车间	34,014,488.60	截至 2016 年 6 月 30 日尚未办理完成
溶剂回收车间及新储罐区	1,449,498.00	截至 2016 年 6 月 30 日尚未办理完成
新中药提取车间	39,756,018.97	截至 2016 年 6 月 30 日尚未办理完成
新危险品库车间	1,061,752.00	截至 2016 年 6 月 30 日尚未办理完成

12、在建工程

（1）在建工程情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中医药研发大楼	512,943.38		512,943.38	512,943.38		512,943.38
合计	512,943.38		512,943.38	512,943.38		512,943.38

13、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	48,780,110.15	6,310,679.61		453,666.07	55,544,455.83
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	48,780,110.15	6,310,679.61		453,666.07	55,544,455.83
二、累计摊销					
1.期初余额	7,123,310.05	1,209,546.92		418,174.91	8,751,031.88
2.本期增加金额	453,989.46	315,534.00			769,523.46
（1）计提	453,989.46	315,534.00			769,523.46
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	7,577,299.51	1,525,080.92		418,174.91	9,520,555.34
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	41,202,810.64	4,785,598.69		35,491.16	46,023,900.49
2.期初账面价值	41,656,800.10	5,101,132.69		35,491.16	46,793,423.95

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为 0.00。

14、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,259,653.16		139,404.24		1,120,248.92
合计	1,259,653.16		139,404.24		1,120,248.92

15、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,084,566.33	4,662,684.95	25,906,995.91	3,885,251.47
合计	31,084,566.33	4,662,684.95	25,906,995.91	3,885,251.47

16、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	50,674,010.70	39,992,506.73
1-2 年	41,769,363.68	43,447,480.67
2-3 年	1,842,645.00	720,534.02
3 年以上	3,122,533.90	3,098,543.90
合计	97,408,553.28	87,259,065.32

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南省联谊制药有限公司（注）	38,230,433.96	赊购原材料
江苏南通二建集团有限公司	1,842,645.00	工程尾款
合计	40,073,078.96	--

注：河南省联谊制药有限公司为公司关联方，详见“十一、关联方及关联方交易”

17、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	744,609.76	1,038,492.72
1-2 年	253,950.28	3,794.80
2-3 年	1,014.00	1,014.00
合计	999,574.04	1,043,301.52

18、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,159.60	88,729,008.22	87,640,766.15	1,090,401.67
二、离职后福利-设定提存计划	4,552.60	5,866,125.65	5,866,125.65	4,552.60
合计	6,712.20	94,595,133.87	93,506,891.80	1,094,954.27

（2）短期薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		83,459,606.40	82,389,364.33	1,070,242.07
2、职工福利费		1,697,582.32	1,697,582.32	
3、社会保险费	2,159.60	2,496,139.50	2,496,139.50	2,159.60
其中：医疗保险费	1,939.10	2,119,496.24	2,119,496.24	1,939.10
工伤保险费	74.60	184,873.40	184,873.40	74.60
生育保险费	145.90	191,769.86	191,769.86	145.90
4、住房公积金		945,600.00	945,600.00	
5、工会经费和职工教育经费		130,080.00	112,080.00	18,000.00
合计	2,159.60	88,729,008.22	87,640,766.15	1,090,401.67

（3）设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,325.60	5,407,143.93	5,407,143.93	4,325.60
2、失业保险费	227.00	458,981.72	458,981.72	227.00
合计	4,552.60	5,866,125.65	5,866,125.65	4,552.60

19、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,969,664.27	15,652,324.55
消费税	923.08	410.26
营业税	0.00	7,982.37
企业所得税	22,856,465.71	11,423,664.44
个人所得税	1,042,763.95	4,890,111.17
城市维护建设税	353,207.18	181,131.66
房产税	73,835.63	176,263.04
教育费附加	1,677,899.63	783,035.86
土地使用税	232,747.77	101,966.00
印花税	3,258.60	18,638.60
河道管理费	286,330.67	329,845.81
其他		
合计	56,497,096.49	33,565,373.76

注：子公司河南省新谊药业有限公司及孙公司河南新谊元满商贸有限公司均销售以白酒为酒基的养身保健药酒，适用 10%的消费税税率。

20、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴及代收代付款	124,251.70	230,311.00
房租、押金		90,000.00
风险保证金	166,977,075.00	190,154,028.00

保证金及押金	241,000.00	891,000.00
员工报销款	7,749,465.60	8,804,560.19
限制性股票回购义务	29,213,680.00	53,714,840.00
合计	204,305,472.30	253,884,739.19

21、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	25,452,042.45		1,973,421.96	23,478,620.49	
搬迁补偿款	19,947,925.95		1,068,638.88	18,879,287.07	
合计	45,399,968.40		3,042,060.84	42,357,907.56	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
上海生物医药产业财政支持资金（注 1）	9,635,567.23		1,070,618.52		8,564,948.71	与资产相关
生物医药产业化项目（注 2）	1,363,809.40		151,142.88		1,212,666.52	与资产相关
重大新药创制科研经费（注 3）	758,453.29		71,040.00		687,413.29	与资产相关
国家科技重大专项上海市配套资金（注 4）	770,466.55		66,040.02		704,426.53	与资产相关
上海重点技术改造项目专项资金（注 5）	2,118,945.94		172,540.56		1,946,405.38	与资产相关
花丹安神合剂临床研究（注 6）	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
体外培育熊胆粉的关键技术及临床前研究（注 7）	1,157,600.00				1,157,600.00	与资产相关
现代化中药等医药产品产业化项目资金（注 8）	7,920,000.04		439,999.98		7,480,000.06	与资产相关
产学研合作项目资金（注 9）	520,000.00		2,040.00		517,960.00	与资产相关

体外培育熊胆粉的关键技术研究（注 10）	7,200.00				7,200.00	与资产相关
合计	25,452,042.45		1,973,421.96		23,478,620.49	--

注 1：截至 2016 年 6 月 30 日，公司共收到上海市奉贤区科学技术委员会现代中药痰热清高新技术产业化课题项目经费 19,800,000.00 元，根据上海市人民政府办公厅转发市发展改革委、市科委制定的《关于促进上海生物医药产业发展的若干政策规定》的通知及沪府办发【2009】23 号文该经费为与资产相关的政府补助，根据资产使用年限摊销，本期摊销金额为 1,070,618.52 元，累计摊销 11,235,051.29 元。

注 2：截至 2016 年 6 月 30 日，公司共收到上海市奉贤区科学技术委员会生物医药产业转化项目-现代中药课题项目经费 2,970,000.00 元，根据上海市人民政府办公厅转发市发展改革委、市科委制定的《关于促进上海生物医药产业发展的若干政策规定》的通知及沪府办发【2009】23 号文该经费为与资产相关的政府补助，根据资产使用年限摊销，本期摊销金额为 151,142.88 元，累计摊销 1,757,333.48 元。

注 3：截至 2016 年 6 月 30 日,公司共收到上海张江（集团）有限公司科研经费共计 1,320,800.00 元，根据《“重大新药创制”科技重大专项“张江药物创新与孵化基地建设课题实施管理办法”》的规定，该科研经费为与资产相关的政府补助，根据资产使用年限进行摊销，本期摊销金额为 71,040.00 元，累计摊销 633,386.71 元。

注 4：公司于 2012 年 12 月 18 日收到上海市国库收付中心零余额专户科技配套资金共计 1,320,800.00 元，根据《上海市科技项目（评估）管理中心国家科技重大专项上海市配套资金预算复核报告》的规定该科研经费为与资产相关的政府补助，根据资产使用年限进行摊销，本期共摊销 66,040.02 元，累计摊销 616,373.47 元。

注 5：截至 2015 年 12 月 31 日公司共收到上海市奉贤区经济委员会项目资助共计 2,910,000.00 元，根据《上海市重点技术改造专项资金管理办法》规定该科研经费为与资产相关的政府补助，根据资产使用年限进行摊销，本期共摊销 172,540.56 元，累计摊销 963,594.62 元。

注 6：公司于 2014 年 6 月 27 日收到上海市国库收付中心零余额专户资金共计 1,200,000.00 元，根据《上海市科学技术委员会 2014 年生物医药领域产学研合作项目和经费安排的通知》规定该科研经费为与资产相关的政府补助，项目还未正式启动，补助尚未用于购置相关资产。

注 7：截至 2016 年 6 月 30 日公司共收到中国中医科学院中药研究所关于“体外培育熊胆粉关键技术及临床前研究”项目专项经费共计 1,157,600.00 元，根据《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020）》规定该科研经费为与资产相关的政府补助，项目还未正式启动，补助尚未用于购置相关资产。

注 8：公司现代化中药等医药产品产业化项目被列入上海是第四批战略性新兴产业重大项目，根据《上海市发展改革委关于上海凯宝药业股份有限公司现代化中药等医药产品产业化项目资金申请报告的批复》，2015 年 2 月 10 日收到上海市发展和改革委员会关于“第四批市战略性新兴产业发展重大项目”补助款共计 8,800,000.00 元，该项目为与资产相关的政府补助，根据资产使用年限进行摊销，本期共摊销 439,999.98 元，累计摊销 1,319,999.94 元。

注 9：公司于 2013 年 11 月 20 日收到上海市国库收付中心零余额专户资金共计 1,600,000.00 元，根据《上海市科学技术委员会 2013 年生物医药领域产学研合作项目和经费安排的通知》规定该科研经费为在支付其他科研合作方 1,080,000.00 之后归属于本公司,本期摊销 2,040.00 元，累计摊销 2,040.00 元。

注 10：公司于 2014 年 6 月 27 日收到上海市国库收付中心零余额专户资金共计 1,600,000.00 元，根据《上海市科学技术委员会 2014 年生物医药领域产学研合作项目和经费安排的通知》规定该科研经费为规定该科研经费为在支付其他科研合作方 1,598,200.00 元之后归属于本公司，且与资产相关的政府补助。

其他说明：

搬迁补偿款

根据《新乡市土地资产管理委员会第二十一次全体会议会议纪要》（新土管委[2005]4 号）第九条规定，公司 2009 年挂牌出让土地，并进行整体搬迁，取得拆迁补偿款 10,059.10 万元，扣除拆迁房屋、设备等固定资产净损失、土地净损失、安置家属区职工安置费用后，用于拆迁补偿重置和建造新固定资产 25,647,333.35 元，按照资产折旧年限进行摊销，本期摊销 1,068,638.88 元，累计摊销 6,768,046.28 元。

22、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	833,684,800.00				-4,139,200.00	-4,139,200.00	829,545,600.00

其他说明：

2016年3月28日，公司召开第三届董事会第十一次会议决议通过了《关于对<限制性股票激励计划>部分激励股份回购注销的议案》，公司股权激励计划因未达到首次授予第二期和预留授予首期的解锁条件，根据《上市公司股权激励管理办法（试行）》、《公司限制性股票激励计划（草案）》等有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，公司董事会一致同意将上述原因确认的共计413.92万股限制性股票进行回购注销，变更后的注册资本人民币829,545,600.00元。上述减资股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字(2016)第113697号验资报告。截至2016年6月30日，上述减资后股本尚未办妥工商变更登记手续。

23、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	262,766,105.92			242,943,497.92
（1）投资者投入的资本	308,663,060.92		19,822,608.00	288,840,452.92
（2）同一控制下企业合并的影响	-45,896,955.00			-45,896,955.00
以权益结算的股份支付	13,614,683.40			13,614,683.40
合计	276,380,789.32		19,822,608.00	256,558,181.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2016年3月28日，公司召开第三届董事会第十一次会议决议通过了《关于对<限制性股票激励计划>部分激励股份回购注销的议案》，公司股权激励计划因未达到首次授予第二期和预留授予首期的解锁条件，根据《上市公司股权激励管理办法（试行）》、《公司限制性股票激励计划（草案）》等有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，公司董事会一致同意将上述原因确认的共计 4,139,200.00股限制性股票进行回购注销，变更后的注册资本人民币829,545,600.00元,同时，资本公积减少19,822,608.00 元。

24、库存股

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购	55,367,400.00		24,501,160.00	30,866,240.00
合计	55,367,400.00		24,501,160.00	30,866,240.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期冲减未达到解锁条件而无需履行回购义务所对应的库存股24,501,160.00元

25、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	160,959,756.88			160,959,756.88
合计	160,959,756.88			160,959,756.88

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

26、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	789,851,399.48	662,046,033.18
调整后期初未分配利润	789,851,399.48	662,046,033.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	191,461,765.61	189,383,573.94
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利（注）	82,954,560.00	128,075,200.00
期末未分配利润	898,358,605.09	723,354,407.12

注：根据 2015 年公司股东大会审议，通过了公司 2015 年度利润分配预案：以公司 2016 年 04 月 30 日总股本 82,954.56 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1 元（含税），合计派发现金 82,954,560.00 元。

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 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

27、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	884,366,002.87	158,244,775.99	882,513,478.25	151,163,711.54
其他业务	348,136.51		289,293.69	14,445.00
合计	884,714,139.38	158,244,775.99	882,802,771.94	151,178,156.54

28、营业税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,537.00	5,278.00
城市维护建设税	1,698,055.13	1,736,428.87
教育费附加	6,738,905.18	6,357,717.59
其他	1,266,192.01	1,330,256.98
合计	9,704,689.32	9,429,681.44

29、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
会务综合费	76,849,218.00	117,176,700.00
市场调研推广费	43,643,648.00	45,516,256.00
咨询费	52,917,306.00	48,924,731.00
差旅住宿费	47,792,964.52	42,025,177.96
职工薪酬	104,048,943.66	90,976,776.10
广告宣传费	46,940,252.16	38,705,430.00
其他	56,921,613.75	55,598,230.74
合计	429,113,946.09	438,923,301.80

30、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
科研经费	27,467,264.71	26,779,897.35
职工薪酬	6,266,023.07	10,022,877.10
办公费	4,111,099.24	3,468,688.88
招待费	5,234,170.41	4,605,380.64
折旧	5,475,861.55	5,261,484.75
其他	21,667,699.14	22,888,460.21

合计	70,222,118.12	73,026,788.93

31、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		1,628,218.92
减：利息收入	-13,734,997.72	17,216,928.92
其他	82,447.72	73,152.03
合计	-13,652,550.00	-15,515,557.97

32、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,911,932.47	7,617,820.64
合计	1,911,932.47	7,617,820.64

33、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	1,770,128.22	
合计	1,770,128.22	

34、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-9,048,980.23	
合计	-9,048,980.23	

35、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置利得合计	4,197.12		4,197.12
其中：固定资产处置利得	4,197.12		4,197.12
政府补助	3,042,060.84	2,529,480.31	3,278,060.84
其他	260,911.00	36,509.10	24,911.00
合计	3,307,168.96	2,565,989.41	3,307,168.96

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上海生物医药产业财政支持资金	上海市奉贤区科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,070,618.52	1,070,618.52	与资产相关
生物医药产业化项目	上海市奉贤区科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	151,142.88	151,142.88	与资产相关
重大新药创制科研经费	上海张江（集团）有限公司	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	71,040.00	71,040.00	与资产相关
国家科技重大专项上海市配套资金	上海市奉贤区科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	66,040.02	66,040.02	与资产相关
上海重点技术改造项目专项资金	上海市奉贤区经济委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	172,540.56	102,000.00	与资产相关
现代化中药等医药产品产业化项目资金	上海市发展和改革委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	439,999.98	0.00	与资产相关
产学研合作项目资金	上海市科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	2,040.00	0.00	与资产相关
搬迁补偿款	新乡市国土资源局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或	是	否	1,068,638.88	1,068,638.89	与资产相关

			社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助					
合计	--	--	--	--	--	3,042,060.84	2,529,480.31	--

36、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	173,000.00	30,000.00	173,000.00
合计	173,000.00	30,000.00	

37、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	34,340,212.21	32,417,252.36
递延所得税费用	-777,433.48	-1,122,256.33
合计	33,562,778.73	31,294,996.03

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	225,024,544.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,753,681.65
子公司适用不同税率的影响	-425,778.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,012,308.94
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-777,433.48
所得税费用	33,562,778.73

38、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
1、收回往来款、代垫款	27,573,287.86	78,166,274.72
2、专项补贴、补助款	236,000.00	1,460,841.42
4、利息收入	13,734,997.72	12,005,385.80
5、营业外收入	55,108.12	0.00
合计	41,599,393.70	91,632,501.94

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
1、企业间往来		
2、销售费用支出	380,305,802.01	376,588,723.24
3、管理费用支出	87,779,315.63	59,103,639.42
4、财务费用支出	150,865.23	
5、营业外支出	173,000.00	
合计	468,408,982.87	435,692,362.66

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

（4）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	30,000,000.00	
递延收益		8,800,000.00
合计	30,000,000.00	8,800,000.00

（5）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
回购限制性股票	23,961,808.00	
收购新谊药业全部股份		67,210,000.00
合计	23,961,808.00	67,210,000.00

39、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	191,461,765.61	189,383,573.94
加：资产减值准备	1,911,932.47	7,617,820.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,853,529.40	25,325,444.12
无形资产摊销	769,523.46	453,989.46
长期待摊费用摊销	139,404.24	11,467.98
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）	-4,197.12	0.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,770,128.22	
财务费用（收益以“－”号填列）		1,496,681.30
投资损失（收益以“－”号填列）	9,048,980.23	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-1,122,256.33
存货的减少（增加以“－”号填列）	55,325,823.04	-8,806,934.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-149,759,180.84	-282,280,682.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,171,434.47	166,307,143.16
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	142,148,886.74	98,386,247.25
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	812,985,654.30	749,460,119.30
减：现金的期初余额	902,393,304.78	819,764,448.72
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-89,407,650.48	-70,304,329.42

（2）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	812,985,654.30	902,393,304.78
其中：库存现金	81,283.31	87,393.90
可随时用于支付的银行存款	812,904,370.99	884,210,097.87
可随时用于支付的其他货币资金		18,095,813.01
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	812,985,654.30	902,393,304.78

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海凯宝股权投资管理有限公司	上海	上海	股权投资管理，投资管理，投资咨询，实业投资	100.00%		新设
上海凯宝新谊（新乡）药业有限公司	河南新乡	河南新乡	冻干粉针剂、小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、丸剂（水蜜丸）、颗粒剂生产、酒剂生产、销售	100.00%		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

2、其他

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会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，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

十、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

单位： 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（2）权益工具投资	27,677,952.39			27,677,952.39
（2）权益工具投资			131,300,000.00	131,300,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	27,677,952.39		131,300,000.00	158,977,952.39
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

本公司持续第一层次公允价值计量项目基于上海证券交易所和深圳证券交易所等活跃市场期末时点的公开市场报价计量。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
穆来安（自然人）	第一大股东	自然人		29.82%	29.82%

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人穆来安于2015年7月16-17日，通过深圳证券交易所证券交易系统在二级市场买入增持本公司265,800股，增持后持本公司247,369,800股，持股比例29.67%。

穆来安于2015年8月6日将其持有的本公司无限售流通股1,462万股股权（占其所持有本公司股份5.91%，占本公司总股本的1.75%）质押给东吴证券股份有限公司（以下简称“东吴证券”），质押期限12个月。

按照股权质押式回购交易协议相关约定，由于市场波动股价下跌需增加质押物，2016年2月1日，穆来安将其持有的本公司无限售流通股500万股补充质押给东吴证券，本次补充质押股票相关股权质押登记手续已于2016年2月1日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理，本次补充质押股票不会影响穆来安先生对本公司的实际控制权、表决权及投票权的转移。

2016年05月06日，公司完成了限制性股票回购注销手续，公司对未满足限制性股票激励计划的第二批限制性股票和预留部分首批解锁条件的4,139,200股限制性股票进行回购注销。公司股份总数由833,684,800股调整为829,545,600股。

本企业最终控制方是穆来安。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 “八、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河南省联谊制药有限公司	与本企业受同一方共同控制的其他企业
河南凯宝化工有限公司	与本企业受同一方共同控制的其他企业
新乡市凯谊实业有限公司	与本企业受同一方共同控制的其他企业
河南新乡华星药厂	本企业股东

4、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

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
河南省联谊制药有限公司	采购原料	5,677,726.50	15,000,000.00	否	4,777,777.78

出售商品/提供劳务情况表

5、关联方应收应付款项

（1）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	河南省联谊制药有限公司	38,230,433.96	42,342,468.21

6、关联方承诺

7、其他

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	4,139,200.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	第一批授予 7.01 元/17 个月；第二批授予 9.04 元/12 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	0

其他说明

2016年03月28日，公司第三届董事会第十一次会议审议并通过了《公司关于对<限制性股票激励计划>部分激励股份回购注销的议案》董事会同意回购并注销217名激励对象第二批所涉及的已授予，但未满足解锁条件的总计354.12万股限制性股票，同意回购并注销45名激励对象预留部分首批所涉已授予，但未满足解锁条件的总计59.8万股限制性股票，合计413.92万股限制性股票。本次回购注销完成后，公司限制性股票激励计划将按照法规要求执行。

公司本次限制性股票回购支付回购款共计人民币23,961,808元，资金来源为自有资金。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以董事会决议公告日前 20 个交易日公司股票均价为基础，得出授予日限制性股票的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	根据《上海凯宝药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案》
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

2016年03月28日，公司第三届董事会第十一次会议审议并通过了《公司关于对<限制性股票激励计划>部分激励股份回购注销的议案》董事会同意回购并注销217名激励对象第二批所涉及的已授予，但未满足解锁条件的总计354.12万股限制性股票，同意回购并注销45名激励对象预留部分首批所涉已授予，但未满足解锁条件的总计59.8万股限制性股票，合计413.92万股限制性股票。本次回购注销完成后，公司限制性股票激励计划将按照法规要求执行。

最终未能行权的股份支付，未确认成本或费用

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

无

5、其他

无

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2016年6月30日，公司没有需要披露的重大承诺事项;

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2016年6月30日，公司没有需要披露的重要或有事项

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

不适用

（2）未来适用法

不适用

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	530,459,296.02	100.00%	30,815,377.76	6.00%	499,643,918.26	409,036,865.18	100.00%	25,662,925.21	6.27%	383,373,939.97
合计	530,459,296.02	100.00%	30,815,377.76	6.00%	499,643,918.26	409,036,865.18	100.00%	25,662,925.21	6.27%	383,373,939.97

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	525,340,447.58	29,683,086.52	6.00%
1 年以内小计	525,340,447.58	29,683,086.52	6.00%
1 至 2 年	3,552,791.66	355,279.17	10.00%
2 至 3 年	799,646.34	199,911.59	25.00%
3 年以上	766,410.44	577,100.48	75.30%
3 至 4 年	375,237.78	187,618.89	50.00%
4 至 5 年	8,455.37	6,764.30	80.00%
5 年以上	382,717.29	382,717.29	100.00%
合计	530,459,296.02	30,815,377.76	

确定该组合依据的说明：

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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：

无

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额5,152,452.55元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	22,248,303.20	4.19	1,334,898.19
第二名	13,907,369.84	2.62	834,442.19
第三名	12,265,879.27	2.31	735,952.76

第四名	11,933,527.27	2.25	716,011.64
第五名	10,838,027.64	2.04	650,281.66
合计	71,193,107.22	13.42	4,271,586.44

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,353,791.87	100.00%	141,227.51	6.00%	2,212,564.36	1,621,721.08	100.00%	110,790.17	6.83%	1,510,930.91
合计	2,353,791.87	100.00%	141,227.51	6.00%	2,212,564.36	1,621,721.08	100.00%	110,790.17	6.83%	1,510,930.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	2,353,791.87	141,227.51	6.00%
1 年以内小计	2,353,791.87	141,227.51	6.00%
合计	2,353,791.87	141,227.51	

确定该组合依据的说明：

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

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30,437.34元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,063,994.87	1,247,564.83
保证金及押金	30,234.00	28,584.00
单位往来款	259,563.00	345,572.25
合计	2,353,791.87	1,621,721.08

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	单位往来款	210,000.00	1 年以内	8.92%	12,600.00
第二名	备用金	200,000.00	1 年以内	8.50%	12,000.00
第三名	备用金	178,194.23	1 年以内	7.57%	10,691.65
第四名	备用金	150,000.00	1 年以内	6.37%	9,000.00
第五名	备用金	136,372.11	1 年以内	5.79%	8,182.33
合计	--	874,566.34	--	37.16%	52,473.98

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	204,464,353.41		204,464,353.41	204,464,353.41		204,464,353.41
合计	204,464,353.41		204,464,353.41	204,464,353.41		204,464,353.41

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
对子公司投资	204,464,353.41			204,464,353.41		
合计	204,464,353.41			204,464,353.41		

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	819,516,769.92	140,968,214.59	804,860,724.58	131,082,865.01
其他业务	348,136.51		285,607.69	14,445.00
合计	819,864,906.43	140,968,214.59	805,146,332.27	131,097,310.01

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,197.12	
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	-7,278,852.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,129,971.84	
减：所得税影响额	568,200.04	
合计	-4,712,883.09	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.19%	0.2308	0.2308
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.42%	0.2365	0.2257

第八节 备查文件目录

一、载有董事长刘宜善先生签名的2016年半年度报告文件原件；

二、载有法定代表人刘宜善先生、主管会计工作负责人任立旺先生、会计机构负责人张育琴女士签名并盖章的财务报告文本；

三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

上海凯宝药业股份有限公司

董事长：刘宜善

2016年08月05日