

安徽安科生物工程(集团)股份有限公司

2016 年半年度报告

公告编号：2016-054



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。

公司负责人宋礼华、主管会计工作负责人汪永斌及会计机构负责人(会计主管人员)迟玲霞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、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.....	6
第三节 董事会报告.....	10
第四节 重要事项.....	27
第五节 股份变动及股东情况.....	37
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	43
第七节 财务报告.....	45
第八节 备查文件目录.....	139

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、安科生物	指	安徽安科生物工程（集团）股份有限公司
安科余良卿、余良卿公司	指	安徽安科余良卿药业有限公司，本公司全资子公司
安科恒益、恒益公司	指	安徽安科恒益药业有限公司，本公司全资子公司
安科福韦、福韦公司	指	浙江安科福韦药业有限公司，本公司全资子公司
KGF-2	指	重组人角质细胞生长因子-2
鑫华坤、鑫华坤公司	指	安徽鑫华坤生物工程有限公司，本公司控股子公司
惠民中医儿童医院、惠民儿童医院、惠民医院	指	北京惠民中医儿童医院有限公司，本公司控股子公司。报告期内，公司已转让持有的惠民医院全部股权。
泽平、泽平公司	指	安徽省泽平制药有限公司，本公司全资子公司
苏豪逸明	指	上海苏豪逸明有限公司，公司全资子公司
中德美联	指	无锡中德美联生物技术有限公司
博生吉、博生吉公司	指	博生吉医药科技（苏州）有限公司
招股说明书	指	安徽安科生物工程（集团）股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
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
公司章程或章程	指	安徽安科生物工程（集团）股份有限公司章程
保荐机构、国元证券	指	国元证券股份有限公司
民族证券	指	中国民族证券有限责任公司
会计师事务所	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	安徽天禾律师事务所
股东大会	指	安徽安科生物工程（集团）股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽安科生物工程（集团）股份有限公司董事会
监事会	指	安徽安科生物工程（集团）股份有限公司监事会
元	指	人民币元
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范
安达芬	指	公司拥有的商标，目前用于公司产品重组人干扰素 $\alpha 2b$ 制剂的商品名

安苏萌	指	公司拥有的商标，目前用于公司产品重组人生长激素的商品名
康岱生物	指	上海康岱生物医药技术有限公司
员工持股计划	指	安科生物 2015 年度员工持股计划、安徽安科生物工程（集团）股份有限公司-第 1 期员工持股计划
第二期激励计划、第二期限限制性股票激励计划	指	安徽安科生物工程（集团）股份有限公司第二期限限制性股票激励计划
安高公司	指	合肥安高信息科技有限公司
安宁生物	指	浙江安宁生物科技有限公司，系中德美联全资子公司，本公司全资孙公司
迪康金诺	指	南京迪康金诺生物技术有限公司，系中德美联全资子公司，本公司全资孙公司
锦博生物	指	上海锦博生物技术有限公司，系中德美联全资子公司，本公司全资孙公司
华美众源	指	广东华美众源生物科技有限公司，系中德美联公司控股子公司，本公司控股孙公司
报告期内	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	安科生物	股票代码	300009
公司的中文名称	安徽安科生物工程(集团)股份有限公司		
公司的中文简称(如有)	安科生物		
公司的外文名称(如有)	Anhui Anke Biotechnology (Group) Co., Ltd		
公司的外文名称缩写(如有)	ANKE BIO		
公司的法定代表人	宋礼华		
注册地址	合肥市长江西路 669 号高新区海关路 k-1		
注册地址的邮政编码	230088		
办公地址	合肥市长江西路 669 号高新区海关路 k-1		
办公地址的邮政编码	230088		
公司国际互联网网址	www.ankebio.com		
电子信箱	master@ankebio.com		
安科生物公众平台	 ak300009		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姚建平	李坤
联系地址	合肥市高新区海关路 K-1	合肥市高新区海关路 K-1
电话	0551-65316841	0551-65316867
传真	0551-65316841	0551-65316867
电子信箱	jpinyao@ankebio.com	likun@ankebio.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》《上海证券报》
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	合肥市长江西路 669 号高新区海关路 k-1 公司证券投资部

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）	355,106,850.98	294,628,740.94	20.53%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	85,111,297.03	61,167,372.60	39.14%
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）	77,952,624.12	59,021,869.30	32.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	78,278,055.60	48,699,354.85	60.74%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1477	0.1290	14.50%
基本每股收益（元/股）	0.1605	0.1247	28.71%
稀释每股收益（元/股）	0.1605	0.1247	28.71%
加权平均净资产收益率	6.92%	8.17%	-1.25%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	6.34%	7.88%	-1.54%
	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）	1,849,471,371.05	1,401,292,748.39	31.98%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,230,356,993.23	1,216,939,751.41	1.10%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.3209	2.9837	-22.21%

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）	4,117,904.43	
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）	3,825,117.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-271,485.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	890,346.42	银行理财产品收益
减：所得税影响额	1,342,392.34	
少数股东权益影响额（税后）	60,817.30	

合计	7,158,672.91	--
----	--------------	----

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、新药研究开发的风险

作为科技型医药企业，公司新药研发具有“高投入，高风险，高产出，长周期”的特点，新药物的开发须经历临床前研究、临床试验、申报注册、获准生产等过程，环节多、周期长，易受到不可预测因素的影响，存在开发失败的可能性；在开发中须持续投入巨额资金，进行大量的实验研究，成本高；此外如果公司研发的新药不能适应市场需求或不被市场接受，对公司盈利水平和成长能力构成不利影响。

另一方面，公司化学合成药的研发具有很强的时效性，存在着由于研发的新药不能按时获准生产而导致延期投入市场带来的经营业绩不能达到预期的风险。

2、国家政策变化的风险

药品属于特殊商品，直接关系到患者的生命健康安全，医药行业属于国家重点监管、扶持的行业。随着医疗卫生体制改革的进一步深入，国家陆续出台了新药报批审评、仿制药质量和疗效一致性评价、药品集中采购模式、医药流通环节规范等方面的政策法规，这些政策的变化可能影响医药产业的各个领域，对医药企业产品的销售地区及销售价格造成一定影响，对整个行业竞争态势带来新的变化，从而影响公司的生产经营和盈利水平。

3、并购整合风险

近两年，公司陆续收购上海苏豪逸明生物制药有限公司100%股权、无锡中德美联生物技术有限公司100%股权、参股博生吉医药科技（苏州）有限公司20%股权，积极布局生物医药、精准医疗等领域。未来，公司将继续围绕大健康产业领域进行外延式发展。这些已收购标的及未来新团队可能因企业文化和管理等差异导致在融入公司的过程中存在一定的整合风险，如果不能及时有效地解决，将可能影响公司与并购公司经营目标的实现。

4、商誉减值风险

公司全资收购苏豪逸明、无锡中德美联后形成非同一控制下企业合并，在合并资产负债表形成一定金额的商誉。根据《企业会计准则》规定，商誉不作摊销处理，但需在未来每个会计年度终了进行减值测试。如果苏豪逸明、中德美联未来由于市场竞争加剧导致实际利润未达到评估预测额或未达到业绩承诺额，则合并商誉存在减值风险，减值金额将计入本公司合并利润表，直接对公司未来业绩产生不利影响。

5、经营管理风险

公司自成立以来持续快速发展，公司经营规模和投资规模不断扩大，公司业务范围和人员等各方面也在不断增加，从而对公司在市场开拓、产品研发、激励和考核、管理体制、组织协调、风险控制等方面提出了更高的要求 and 更新的挑战，可能影响公司的经营效率和未来发展。

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年上半年,伴随着供给侧结构性改革的推进,国内经济增长进入新常态,经济增速换挡,经济平稳运行的基础还不稳固,下行压力仍然较大。医药行业进入深度调整转型期,新一轮招标、二次议价、两票制、医保控费、医疗机构控制药占比、药品研发和一致性评价等政策落实给医药工业企业带来严峻挑战,面对复杂经济环境,在此形势下,公司正面应对挑战,按照2016年经营计划,坚持创新发展战略,加强内部管理,推动营销改革,稳步推进生产经营各项工作。报告期内,公司实现营业总收入为35,510.69万元,比去年同期增长20.53%;营业利润为9,548.03万元,比去年同期增长43.85%;利润总额为9,886.38万元,比去年同期增长43.54%;归属于母公司普通股东的净利润为8,511.13万元,比去年同期增长39.14%。

报告期内,公司完成的主要工作如下:

(1)在技术研发方面,公司继续加大对技术研发的投入,新产品研发及在研产品的申报与审批等成果显著。

报告期内,公司“一种重组人干扰素 α -2b制剂”专利获得了第四届安徽省专利金奖。

报告期内,公司米诺膦酸原料及片获得药物临床试验批件,正式进入临床试验研究阶段。

报告期内,公司头孢地尼颗粒获得药物临床试验批件,公司计划将按照批件及国家临床试验要求组织实施临床试验。

报告期内,公司关于重组人干扰素 α -2b注射液增加适应症的申请获得国家食品药品监督管理总局的受理。

报告期内,公司收到合肥市食品药品监督管理局下发的关于第一类体外诊断试剂的生产批件,公司第一类医疗器械:一次性精液样本处理试剂盒获准生产。

报告期内,公司注射用重组人HER2单克隆抗体药物的临床试验顺利启动,截至本报告公告,临床受试者正在入组中。

报告期内,公司重组人生长激素注射液临床试验顺利启动,截至本报告期末,已经完成临床受试者入组及血样采集,目前正在进行血样分析、统计分析、临床试验资料整理等工作。

报告期内,公司充分利用苏豪逸明的多肽原料药的技术优势,积极合作开发多肽制剂产品,目前多个产品处于临床前研究阶段且进展顺利,报告期内公司其他在研产品均按照年初制定的计划积极推进。

报告期内,公司专利获得授权的情况如下:

序号	专利名称	专利号	授权日	专利类型
1	一种固相多肽合成蛋白溶菌素的制备方法	ZL201110183315.0	2016年01月06日	发明专利
2	一种快速简便的多肽残留检测方法	ZL201110122496.6	2016年01月13日	发明专利
3	活血止痛凝胶及其制备方法	ZL201310631458.2	2016年01月27日	发明专利
4	肿瘤蛋白P185检测试剂盒	ZL2013107182237	2016年03月16日	发明专利
5	一种蛇蟾三肽的工业化制备方法	ZL201110183429.5	2016年03月14日	发明专利
6	基于高通量测序技术进行核酸定性定量检测的方法	ZL201210103138.5	2014年09月17日	发明专利
7	用于PCR快速反应的芯片结构	ZL201210542195.3	2014年12月31日	发明专利
8	多基因多区域的特异性捕获方法	ZL201210103311.1	2014年09月17日	发明专利

注:专利6、7、8为公司转化医学中心首席科学家杨楠教授亲属张影频女士无偿转让给公司,并于2016年5月完成专利变更手续。

(2)在市场营销方面,加速市场推广,持续加强营销管理。

报告期内,公司及各子公司为积极应对医药市场的变革,进一步调整和完善区域销售力度,加大终端营销推广力度,进行营销多渠道整合,扩大市场覆盖规模,提升产品学术影响力;同时,继续加强营销团队建设,不断推进专业人才培养,提

高营销管理人员的业务能力，严格规范服务流程，完善营销系统内控建设，实现公司经营业绩持续健康增长。

(3) 在生产方面，严格按照年初制定的计划有序开展生产、经营等工作。

报告期内，公司严格按照国家法律法规和质量规范要求进行质量管理体系的建设和维护，加强生产现场管理，增强全员安全生产和GMP理念，严格控制药品质量安全。报告期内，公司全资子公司苏豪逸明获得《药品生产许可证》，其上海青浦区新建车间部分原料药（胸腺五肽、鲑降钙素、生长抑素、醋酸奥曲肽、胸腺法新）通过GMP认证现场检查工作，获得《药品GMP证书》，以上证书的获得，标志着苏豪逸明在新建车间可以正式生产和销售经认证范围内的药品，有利于提升公司产能效率和核心竞争力，进一步满足市场需求。

(4) 在对外投资方面，围绕聚焦生物医药技术发展的主线，不断巩固核心竞争力。

报告期内，公司按照年初制定的计划，在战略投资委员会的领导下积极开展对外投资工作。

2016年2月2日，基于公司经营管理及未来发展战略的综合考虑，公司与首都医疗健康产业有限公司签署《北京惠民中医儿童医院有限公司之股权转让协议》，公司以人民币2,475万元的价格将持有的惠民医院55%股权转让给首都医疗。报告期内，惠民医院已经完成股权过户、工商变更登记等相关后续手续。本次转让完成后，公司不再持有惠民医院股权。公司对惠民医院的剥离有助于公司合并报表利润的提升，提高公司资产效益，符合公司以生物医药为主的发展战略及长远规划，亦有利于维护中小投资者的利益。

报告期内，公司与博生吉医药科技（苏州）有限公司股东杨林先生签订《股权转让协议》，公司拟以人民币750万元受让杨林先生持有的博生吉公司5%股权。本次交易完成后，公司在博生吉公司参股比例提升至20%。提升参股比例，为公司拓展细胞治疗领域提供了良好的保障与技术支持，促进了公司在精准医疗产业的有效整合。

2016年3月30日，公司与无锡中德美联生物技术有限公司原股东签订《关于中德美联生物技术有限公司的股权转让协议书》，公司以自有资金人民币44,988万元的价格收购中德美联100%股权。2016年4月19日，公司2016年第一次临时股东大会已审议通过《关于公司收购无锡中德美联生物技术有限公司100%股权的议案》。2016年6月21日，中德美联已完成工商变更登记手续并取得新版《营业执照》，自此，中德美联正式成为公司全资子公司。中德美联公司掌握快速直扩、复合扩增系统构建、荧光能量转换等多项世界领先的STR检验核心技术，建立了国际领先的多重PCR&CE扩增平台，其自主研发全球系列最全的法医DNA检测试剂盒不仅打破了国外技术的垄断，而且在某些关键技术领域还实现了技术超越。本次收购有利于公司推进基因测序技术的研发及产业化，深化发展公司在精准医疗领域的布局与应用，加速提升公司盈利能力和整体价值，为公司实现战略目标打下坚实基础。

(5) 积极推进转化医学建设，充实公司精准医疗布局。

报告期内，公司转化医学中心正式成立，目前在公司北区建设的转化医学中心大楼正在进行净化、装修、仪器安装等工作，预计今年下半年将正式交付使用。报告期内公司战投委及转化医学中心不断分析、对比、筛选国内外生物医药企业及相关技术的发展，积极寻求通过引进人才、项目合作等方式与外籍专家团队建立合作，争取利用国外技术推进公司CT-DNA、CTC等基因检测、肿瘤细胞检测等技术的发展。

报告期内，公司根据与博生吉（苏州）医药科技有限公司的合作协议，积极参与以CAR-T技术为代表的细胞免疫技术研究。我们以国外临床研究为导向积极与医院建立合作，开展先进的特异性免疫细胞治疗技术的临床研究，获取临床循证医学证据，为政策开放后市场布局做好充分准备。

(6) 在企业管理方面，不断完善公司治理结构，优化员工激励方式。

报告期内，公司根据实际情况，适时推出了第二期限制性股票激励计划。通过员工持股计划及限制性股票激励计划的激励作用，充分调动公司员工的积极性和创造性，稳定和吸引核心管理人员和核心技术人员，提高公司员工的凝聚力和竞争力，有效地将股东利益、公司利益和员工利益结合在一起。

(7) 在信息披露及投资者关系管理方面，不断提高披露质量，充分重视投资者关系管理工作。

报告期内，公司严格规范信息披露运作程序，严格履行信息披露义务，信息披露合规、及时、完整。报告期内，公司获得深圳证券交易所创业板信息披露考核A级，这是公司连续三年获得深交所创业板信息披露考核A级结果，亦是唯一一家获得A级结果的安徽省创业板公司。

报告期内，公司严格按照相关规定加强公司与投资者的互动关系，本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障投资者合法权益。公司通过电话热线、互动易平台、网上业绩说明会、电子邮箱、实地接待等多渠道积极与投资者交流，通过主动、充分的信息披露与投资者进行良性互动，认真、耐心地倾听投资者对公司的建议和批评，并及时改进。

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	355,106,850.98	294,628,740.94	20.53%	
营业成本	101,658,407.61	88,044,129.73	15.46%	
销售费用	112,262,656.60	96,892,400.83	15.86%	
管理费用	45,929,405.36	39,544,692.06	16.15%	
财务费用	122,947.56	-1,490,282.05	108.25%	主要系公司本期定期存款利息收入减少较大所致。
所得税费用	14,305,113.92	10,507,235.76	36.15%	主要系公司本年利润总额增长较大相应计提的当期所得税费用金额较大所致。
研发投入	19,870,006.37	20,361,810.30	-2.42%	
经营活动产生的现金流量净额	78,278,055.60	48,699,354.85	60.74%	主要系公司本期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-49,080,607.99	-81,933,164.18	40.10%	主要系公司本期收回投资收到的现金增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	37,375,698.60	-56,570,923.67	166.07%	主要系公司本期取得借款收到的现金金额较大所致。
现金及现金等价物净增加额	66,574,647.87	-89,797,841.38	174.14%	主要系公司本期新增非同一控制下合并中美美联增加的货币资金金额较大所致。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司经营业绩持续稳定增长，公司实现营业总收入35,510.69万元，比去年同期增长20.53%。报告期内驱动业务收入变化的具体因素是：

1、生物制品收入增长因素：

报告期内，公司严格按照GMP的要求，强化产品质量意识，不断优化生产工艺，产品质量不断提升，长期稳定、高质量的产品得到了医生、患者的高度认可，为产品的销售提供了有力支撑。

报告期内，公司不断强化市场营销工作，提升工作效率，积极进行渠道整合和市场推广，产品销售收入实现稳定增长；重组人干扰素直面面对竞争品种，利用公司干扰素剂型多、规格全的优势，多点开花，在肝病市场受到挤压的情形下，在妇科、眼科、皮肤科等科室利用重组人干扰素天然抗病毒优势不断开拓新市场，使得公司干扰素销售市场进一步的拓展，市场销售抗风险能力进一步提升。公司重组人生长激素销售：通过不断的学术推广、人员培训、患者教育、及公司完善的客服队伍建设，公司的重组人生长激素在医生、患者之间赢得了良好的口碑，品牌影响力不断提升，重组人生长激素连续多个报告期保持较高增速。

2、中成药贴膏继续保持较高增长因素：

(1) 通过不断加大市场投入，并持续开发空白市场，保证原有销售市场的稳定的前提下，不断新增有效市场。

(2) 创新品种销售市场逐渐放量。近年推出的喷加贴、滚加贴系列产品，以及新型包装风油精、清凉油等系列产品，

产品包装不断升级，产品变得更加美观实用，市场反响良好，今年上半年与去年同期相比销量大幅增长。

(3) 通过加大与全国性大型连锁药房的合作，并建立持久、稳固的共赢关系，品牌和经济效应不断提升。

3、化学药品收入增长因素

报告期内，安科恒益公司严格按照GMP规范执行，认真做好生产的现场管理，重点加强所有员工GMP知识的培训工作。公司以产品质量谋发展，努力开拓销售市场。

4、合并报表的因素

非同一控制下子公司上海苏豪逸明生物制药有限公司上半年净利润纳入合并报表范围，为公司经营业绩提供了新的增长点。

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

公司长期致力于细胞工程、基因工程等生物技术产品的研究、开发和核心技术能力的构建，是生物医药行业具有自主创新能力的国家级高新技术企业。公司及其子公司主要经营业务涵盖生物制品、现代中成药、化学合成药、多肽类原料药的研发、生产和销售。

其中，生物制品主要包括重组人 $\alpha 2b$ 干扰素、重组人生长激素、生物检测试剂等产品；全资子公司余良卿药业公司主要生产销售中成药，其主要品种有活血止痛膏、狗皮膏、舒筋活络止痛膏、康肤酊等膏剂、合剂、酊剂、软膏剂、膏药剂等产品；全资子公司福韦药业、恒益药业主要生产销售阿德福韦酯片、头孢克洛分散片、阿奇霉素散剂、头孢胶囊、氨咖黄敏胶囊等化药合成品种；全资子公司苏豪逸明主要业务为多肽类原料药的研发、生产和销售，现有的主导产品及在研项目的制剂产品在临床上主要用于肝病、妇科疾病、生长发育等治疗。

报告期内，公司积极推进品牌建设，加强市场开发和管理，大部分产品销售稳步增长。

(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						
分产品						
干扰素	78,172,446.11	17,578,837.07	77.51%	-6.47%	16.21%	-4.39%
生长激素	115,305,665.96	7,779,811.35	93.25%	31.63%	26.34%	0.28%
活血止痛膏	51,225,802.26	12,253,904.18	76.08%	14.06%	7.93%	1.36%
分行业						
生物制品	201,677,814.51	26,213,315.31	87.00%	13.63%	19.96%	-0.69%

中成药	65,742,585.44	18,876,484.48	71.29%	19.80%	13.36%	1.63%
化学合成药	81,812,478.51	50,494,441.93	38.28%	48.72%	27.91%	10.04%
分地区						
国内销售:	343,321,324.00	99,651,603.29	70.97%	22.18%	15.85%	1.58%
华东(不含安徽)	130,514,893.38	50,313,281.70	61.45%	21.37%	39.40%	-4.98%
安徽	47,805,523.24	8,745,977.77	81.71%	38.72%	2.40%	6.49%
华中西南	83,001,283.51	21,070,261.29	74.61%	43.18%	51.87%	-1.45%
华北东北	38,770,404.44	9,250,821.39	76.14%	5.41%	-44.78%	21.68%
华南	36,343,973.47	8,981,231.33	75.29%	-7.58%	-6.95%	-0.16%
西北	6,885,245.96	1,290,029.81	81.26%	39.32%	16.89%	3.60%
国外销售:	10,945,179.78	1,127,620.60	89.70%	-16.28%	-33.25%	2.62%
合计	354,266,503.78	100,779,223.89	71.55%	20.47%	14.91%	1.38%

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

公司因上年度期末非同一控制下合并苏豪逸明100%股权，苏豪逸明业绩于本报告期初纳入合并报表范围，故本报告期利润构成及来源与上年度相比新增了苏豪逸明2016年上半年度利润。

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

公司因上年度期末非同一控制下合并苏豪逸明100%股权，苏豪逸明业绩于本报告期初纳入合并报表范围，故本报告期与上年度同期相比新增了多肽类药物的研发、生产与销售业务，核心产品为多肽原料药，增加了公司营业收入。

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

公司因上年度期末非同一控制下合并苏豪逸明100%股权，苏豪逸明纳入合并报表范围，公司正式布局多肽类药物。苏豪逸明主要从事多肽类药物的研发、生产与销售业务，核心产品为多肽原料药。多肽类药物技术含量高、研发难度大，因此多肽类药物制剂报批门槛较高，同时多肽类药物具有高附加值、高效低毒等特点，是未来生物制药的主要发展方向。收购完成后，公司将凭借自身的制剂优势结合苏豪逸明的原料药优势快速进入多肽类药物领域。

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

2016年1-6月份（元）		2015年1-6月份（元）	
前五名供应商合计采购金额（元）	20,077,744.74	前五名供应商合计采购金额（元）	19,926,188.03

前五名供应商合计采购金额占半年度采购总额比例 (%)	28.92%	前五名供应商合计采购金额占半年度采购总额比例 (%)	24.94%
----------------------------	--------	----------------------------	--------

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

2016年1-6月份 (元)		2015年1-6月份 (元)	
前五名客户合计销售金额 (元)	69,294,035.81	前五名客户合计销售金额 (元)	66,305,666.40
前五名客户合计销售金额占半年度销售总额比例 (%)	19.51%	前五名客户合计销售金额占半年度销售总额比例 (%)	22.55%

6、主要参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
安徽安科余良卿药业有限公司	橡胶膏剂、膏药、软膏剂、酊剂、合剂、颗粒剂、硬胶囊剂生产，医药技术服务等。	13,404,035.63
上海苏豪逸明制药有限公司	多肽类原料药生产、销售等。	12,115,559.54 ¹

注：1 根据会计准则的相关规定，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持续计算的结果。苏豪逸明进入合并报表的净利润为 8,178,895.13 元。

7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司研发投入1,987.00万元，占本报告期销售收入的5.6%。报告期内公司各项研发项目均按照项目开发计划和实施方案如期进行，基本达到预期目标。

报告期内，公司在研产品进入注册申请阶段的情况表：

序号	项目名称	注册分类	功能主治	注册所处阶段	进展情况
1	聚乙二醇化重组人生长激素注射液临床试验研究	治疗用生物制品9类	用于因内源性生长激素缺乏所引起的儿童生长缓慢	临床研究	正在开展临床研究
2	注射用重组人生长激素用于成人生长激素缺乏症临床试验	治疗用生物制品补充申请增加适应症	成人生长激素缺乏症替代治疗	临床研究	正在开展临床研究
3	重组人干扰素α2b栓的临床研究	治疗用生物制品补充申请规格	病毒（或者合并病毒）感染引起的慢性宫颈炎	临床研究	正在开展临床研究
4	聚乙二醇化重组人干扰素α2b注射液临床试验研究	治疗用生物制品9类	慢性乙型、丙型肝炎	临床研究	正在开展临床研究
5	注射用重组人HER2单克隆抗体的临床研究	治疗用生物制品2类	HER2高表达的转移性乳腺癌	临床研究	正在开展临床研究
6	重组人生长激素注射液的生物等效性研究	治疗用生物制品13类	用于因内源性生长激素缺乏所引起的儿童生长缓慢、重度烧	临床研究	正在开展临床研究

			伤的治疗		
7	血清肿瘤蛋白p185 BA-ELISA 诊断试剂产业化的研究	医疗器械三类	用于胃癌、乳腺癌的诊断	临床研究	开展中
8	冻干重组人角质细胞生长因子 -2	生物制品1类	治疗浅度烧烫伤	临床研究	正在开展临床研究
9	富马酸替诺福韦二吡呋酯原料 及其片剂	化药分类3类	HBV、HIV感染	报产前的样品 生产、检验、 资料准备阶段	报产原料、制剂生产
10	度他雄胺原料、度他雄胺坦洛 新胶囊	化药分类3类	良性前列腺增生	申请临床	在审评,进入复审
11	米诺膦酸原料及片	化药分类3类	绝经期妇女的骨质疏松症	临床研究	获得临床试验批件, 临床试验研究准备
12	头孢地尼片	化药分类4类	抗感染	申请临床	在审评
13	头孢地尼颗粒	化药分类4类	抗感染	临床研究	获得临床试验批件, 临床试验研究准备
14	多烯磷脂酰胆碱胶囊	化药分类4类	保肝护肝	报产前的样品 生产、检验	报产原料、制剂生产
15	卡贝缩宫素	化药分类6类	催产	申报生产	排队审评
16	醋酸阿托配班	化药分类6类	保胎	申报生产	排队审评
17	缩宫素	化药分类6类	催产	申报生产	排队审评

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) 行业发展趋势

2016年3月,国务院办公厅发布国办发〔2016〕11号文《国务院办公厅关于促进医药产业健康发展的指导意见》,指出医药产业是支撑发展医疗卫生事业和健康服务业的重要基础,是具有较强成长性、关联性和带动性的朝阳产业,在惠民生、稳增长方面发挥了积极作用。提出到2020年,医药产业创新能力明显提高,供应保障能力显著增强,90%以上重大专利到期药物实现仿制上市,临床短缺用药供应紧张状况有效缓解;产业绿色发展、安全高效,质量管理水平明显提升;产业组织结构进一步优化,体制机制逐步完善,市场环境显著改善;医药产业规模进一步壮大,主营业务收入年均增速高于10%,工业增加值增速持续位居各工业行业前列。

2016年上半年,由国务院、卫计委、国家食药监总局等部门出台的医药政策密集落地,其中主要包括临床自查核查、药品集中采购、药品降价、仿制药一致性评价、药品审评、医疗卫生制度、两票制等多项政策和改革,医药供给侧改革大幕开启。

近年来,医药制造业的审评审批政策不断深化改革,包括临床自查核查、集中评审、仿制药一致性评价、药品上市许可人制度、化学药品注册分类改革、优先审评审批等,将对医药行业产生持续、深远、重大的影响,

2016年3月,精准医疗已入选“十三五”百大项目,上升为国家战略。2016年6月,“精准医学研究”61个重点专项进入2016年度国家重点研发计划公示名单,中央财政经费支持总计达 6.4 亿元,预计可带动千亿元以上行业相关投资。在中国自2008年起至今,在肿瘤免疫细胞治疗领域免疫治疗领域已呈现突飞猛进的发展趋势。与国外相比,目前,细胞免疫治疗技术研

发尚无统一的标准与规范,尤其在细胞培养的质量控制、临床标准化路径方面。由此可以看出,无论从技术研发、临床诊断和应用、细胞制备、疗效评价、安全性,还是医院监管方面,建立统一的行业标准,规范行业发展已经到了关键时刻。具有研发和经济实力的企业已陆续开展先进免疫细胞治疗技术的临床研究,获取临床循证医学证据,为政策开放后市场布局做好充分准备。

国际“精准医疗”大潮已进入中国,基因检测、个体化治疗、临床治疗决策优化等也将与免疫治疗密切结合,进一步推动精准医疗的深度和广度。

随着我国老龄化趋势提速、经济的发展和居民收入水平的提高,大家的健康意识高度提高,对医药产品的需求也日益增加,这为医药经济的快速发展提供了良好的机遇和市场。

(2) 公司行业地位与发展趋势

报告期内,公司主导产品重组人干扰素和重组人生长激素面临的市场竞争格局没有发生明显的变化。在国内重组人干扰素和重组人生长激素市场,依然呈现国产药品和进口药品并存的格局。国内的干扰素市场进口干扰素处于垄断的地位,市场竞争仍主要集中在国内生产企业之间。

随着我国儿科内分泌临床诊疗水平的不断提高及对重组人生长激素疗效认识的不断深入,重组人生长激素的市场容量呈逐年明显的上升趋势。由于进口产品已经退出中国市场,目前竞争格局表现为国内生产企业的竞争。由于近几年公司重组人生长激素市场增长较快,公司重组人生长激素的市场份额不断提升。公司的重组人生长激素注射液及长效重组人生长激素的问世将打破竞争对手对该剂型的垄断。

报告期内,由于产品质量稳定,疗效确切,在持续有力的市场推广下,在面对众多竞争品种的情况下,公司中成药产品余良卿公司外用类贴膏的市场影响力也逐步扩大。

报告期内,多肽原料药企业的竞争格局没发生明显变化。全资子公司苏豪逸明在多肽原料领域依然保持领先地位。报告期内,苏豪逸明公司整厂搬迁至上海青浦新厂区,公司的生产水平提升到一个新的台阶,有利于其核心竞争力的强化。

报告期内,公司继续沿着生物科技为主的发展主线,积极布局、推动公司生物医药、精准医疗版块的发展。公司在国内生物医药行业的影响力、地位不断提升。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内,公司有效实施了年初经营计划,公司实现营业总收入为35,510.69万元,比去年同期增长20.53%;营业利润为9,548.03万元,比去年同期增长43.85%;利润总额为9,886.38万元,比去年同期增长43.54%;归属于母公司普通股东的净利润为8,511.13万元,比去年同期增长39.14%;归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润7,795.26万元,比去年同期增长32.07%。公司在研发、营销、生产、对外投资、企业管理、投资者关系管理等方面具体执行情况请参见本节“报告期内总体经营情况”内容。

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

1、新药研究开发的风险

作为科技型医药企业,公司新药研发具有“高投入,高风险,高产出,长周期”的特点,新药品开发须经历临床前研究、临床试验、申报注册、获准生产等过程,环节多、周期长,易受到不可预测因素的影响,存在开发失败的可能性;在开发中须持续投入巨额资金,进行大量的实验研究,成本高;此外如果公司研发的新药不能适应市场需求或不被市场接受,对公司盈利水平和成长能力构成不利影响。

另一方面,公司化学合成药的研发具有很强的时效性,存在着由于研发的新药不能按时获准生产而导致延期投入市场带来的经营业绩不能达到预期的风险。

为此公司将加强新产品研发的管理,提高研发效率。通过引进研发人才、研发项目,强化自主研发的能力的同时,积极开展产学研合作,不断通过对外合作提高自身研发能力,开发更多新品种。

2、国家政策变化的风险

药品属于特殊商品,直接关系到患者的生命健康安全,医药行业属于国家重点监管、扶持的行业。随着医疗卫生体制改革的进一步深入,国家陆续出台了新药报批审评、仿制药质量和疗效一致性评价、药品集中采购模式、医药流通环节规范等方

面的政策法规,这些政策的变化可能影响医药产业的各个领域,对医药企业产品的销售地区及销售价格造成一定影响,对整个行业竞争态势带来新的变化,从而影响公司的生产经营和盈利水平。

为此公司管理层将时刻关注国家政策导向及行业政策变化,不断规范内部管理、调整及改进生产经营策略,推进学术推广力度和市场开拓强度,积极采取应对措施以控制和降低公司生产经营风险,规避政策变化带来的风险。

3、并购整合风险

近两年,公司陆续收购上海苏豪逸明生物制药有限公司100%股权、无锡中德美联生物技术有限公司100%股权、参股博生吉医药科技(苏州)有限公司20%股权,积极布局生物医药、精准医疗等领域。未来,公司将继续围绕大健康产业领域进行外延式发展。这些已收购标的及未来新团队可能因企业文化和管理等差异导致在融入公司的过程中存在一定的整合风险,如果不能及时有效地解决,将可能影响公司与并购公司经营目标的实现。

为此公司将积极采取相关措施,在整合中采取因地制宜的管控方式,尽可能保持标的企业资产、业务、运营、管理等方面的独立性,同时在管理团队、管理制度等各方面积极规划部署,加强沟通,规范管理,尽早发挥并购协同效应,避免在整合过程中出现人力资源流失、破坏资源的情况,充分实现标的公司良性发展。

4、商誉减值风险

公司全资收购苏豪逸明、无锡中德美联后形成非同一控制下企业合并,在合并资产负债表形成一定金额的商誉。根据《企业会计准则》规定,商誉不作摊销处理,但需在未来每个会计年度终了进行减值测试。如果苏豪逸明、中德美联未来由于市场竞争加剧导致实际利润未达到评估预测额或未达到业绩承诺额,则合并商誉存在减值风险,减值金额将计入本公司合并利润表,直接对公司未来业绩产生不利影响。

为此公司本着谨慎性原则,在未来并购中积极稳妥投资,做好尽职调查,理性评估标的公司的盈利预测,增强并购双方的协同效应,最大限度降低并购后可能出现的商誉减值风险。另一方面,通过对标的企业制定利润补偿措施,尽可能地减少因商誉减值对公司业绩造成的影响。

5、经营管理风险

公司自成立以来持续快速发展,公司经营规模和投资规模不断扩大,公司业务范围和人员等各方面也在不断增加,从而对公司在市场开拓、产品研发、激励和考核、管理体制、组织协调、风险控制等方面提出了更高的要求 and 更新的挑战,可能影响公司的经营效率和未来发展。

为此公司将及时优化管理制度,完善法人治理结构,健全财务制度及内部审计机制,加强公司绩效考核及约束制度的健全与完善,有效整合研发、市场和人才管理等各方面资源,不断提高公司的管理效率,保证公司决策、执行以及内控等工作的合法合理,打造持续发展的核心竞争力。

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	32,269.5
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	34,602.95
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	2,083.05

累计变更用途的募集资金总额比例	6.46%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]959号文核准,公司于2009年9月向社会公开发行人民币普通股股票2,100万股,每股发行价格为17.00元,应募集资金总额为357,000,000.00元,根据有关规定扣除发行费用35,905,000.00元后,实际募集资金金额为321,095,000.00元。该募集资金已于2009年9月到位。上述资金到位情况业经华普天健高商会计师事务所(北京)有限公司[现更名为华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)]会验字[2009]3918号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。</p> <p>公司2009年度使用募集资金6,330,632.20元,其中直接投入募集资金项目260,295.00元,以募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金6,070,337.20元;募集资金专用账户利息收入131,545.86元;支付银行手续费60.00元。</p> <p>公司2010年度使用募集资金42,836,935.75元,其中直接投入募集资金项目8,661,035.75元,直接投入超募资金项目4,175,900.00元,用超募资金永久补充流动资金30,000,000.00元;收到国元证券股份有限公司退回的保荐费用增加超募资金1,600,000.00元;募集资金专用账户利息收入2,062,224.25元;支付银行手续费1,148.85元。</p> <p>公司2011年度使用募集资金83,889,786.13元,其中直接投入募集资金项目78,630,200.41元,直接投入超募资金项目5,259,585.72元;募集资金专用账户利息收入11,017,154.49元;支付银行手续费13,172.28元。</p> <p>公司2012年度使用募集资金81,828,970.92元,其中直接投入募集资金项目53,828,970.92元,直接投入超募资金项目-2,000,000.00元(收回2010年支付募集资金项目首期款),用超募资金永久补充流动资金30,000,000.00元;募集资金专用账户利息收入4,677,351.35元;支付银行手续费2,275.47元。</p> <p>公司2013年度使用募集资金37,835,397.21元,其中直接投入募集资金项目32,630,710.21元,直接投入超募资金项目5,204,687.00元;募集资金专用账户利息收入2,619,715.09元;支付银行手续费2,936.04元。</p> <p>公司2014年度使用募集资金51,863,057.05元,其中直接投入募集资金项目2,787,950.51元,直接投入超募资金项目49,075,106.54元;募集资金专用账户利息收入2,645,315.22元;支付银行手续费987.40元。</p> <p>公司2015年度使用募集资金41,444,730.51元,其中直接投入募集资金项目0元;直接投入超募资金项目41,444,730.51元;募集资金专用账户利息收入202,055.10元;支付银行手续费271.55元。2015年5月,公司将募集资金专户合计余额560,009.77元全部转入公司自有资金账户,用于永久补充流动资金,并依据《募集资金三方监管协议》已将全部募集资金专项账户予以注销。</p>	

(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											
预充式重组人干扰素α2b注射液生产项目	否	4,200	5,078	0	5,078	100.00%	2013年06月30日	368.23	3,829.18	否	否
重组人生长激素生产线技术改造项目	否	3,900	4,804	0	4,804	100.00%	2013年06月30日	3,844.26	14,343.58	是	否

肿瘤蛋白P185及瘦素（LEPTIN）生物检测试剂生产项目	否	1,900	2,184	0	2,184	100.00%	2013年06月30日	249.1	954.81	否	否
新医药研发中心建设项目	否	3,700	4,254	0	4,254	100.00%	2012年12月31日			否	否
市场营销网络建设项目	是	2,900	1,966.95	0	1,966.95	100.00%	2011年12月31日			否	是
承诺投资项目小计	--	16,600	18,286.95	0	18,286.95	--	--	4,461.59	19,127.57	--	--
超募资金投向											
抗肿瘤新药替吉奥片剂项目	是	1,150									是
人源化抗肿瘤抗体新药及建立人源化抗体生产技术平台	否	2,200	2,200	0	2,200	100.00%					否
收购安徽省泽平药业有限公司股权并增资	否	8,060	8,060	0	8,060	100.00%					否
超募资金追加至承诺投资项目		245.51	245.51								
补充流动资金（如有）	--	6,000	6,056	0	6,056	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	17,655.51	16,561.51	0	16,316	--	--			--	--
合计	--	34,255.51	34,602.95 ¹	0	34,602.95	--	--	4,461.59	19,127.57	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内无此种情况。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、超募资金补充流动资金情况 2010年5月25日，经公司第三届董事会第十二次会议审议通过《关于使用部分超募资金永久补充公司流动资金的议案》，公司用超募资金 30,000,000.00 元永久补充流动资金。2011年6月21日，公司第四届董事会第七次会议审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，公司拟使用超募资金 30,000,000.00 元永久补充流动资金。公司于2011年6月23日用超募资金补充永久流动资金 10,000,000.00 元。2011年8月15日召开的第四届董事会第九次会议审议通过《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，决定将第四届董事会第七次会议审议通过的《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》予以取消，批准公司将上述原用于永久补充流动资金 30,000,000.00 元超募资金改为暂时性补充流动资金，使用期限不超过 6 个月。2011年12月21日公司已将 10,000,000.00 元超募资金归还并存入公司募集资金专用账户。2012年2月20日，公司第四届董事会第十二次会议通过《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，公司拟使用超募资金 30,000,000.00 元暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月。公司于2012年3月5日用超募资金暂时</p>										

	<p>补充流动资金 30,000,000.00 元。2012 年 8 月 17 日公司已将 30,000,000.00 元超募资金归还并存入公司募集资金专用账户。2012 年 9 月 6 日, 公司第二次临时股东大会审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》, 公司用超募资金 30,000,000.00 元永久补充流动资金。2014 年 5 月 9 日, 公司第五届董事会第七次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》, 公司拟决定使用部分超募资金 30,000,000.00 元暂时补充流动资金, 使用期限为自董事会批准之日起不超过 6 个月。公司于 2014 年 5 月 15 日用超募资金暂时补充流动资金 30,000,000.00 元。2014 年 11 月 10 日公司已将 30,000,000.00 元超募资金归还并存入公司募集资金专用账户。2015 年 5 月, 公司将募集资金专户合计余额 560,009.77 元全部转入公司自有资金账户, 用于永久补充流动资金。截至 2015 年 12 月 31 日, 实际使用超募资金永久补充流动资金 60,560,009.77 元。</p> <p>2、抗肿瘤新药替吉奥片剂项目 2010 年 8 月 24 日, 经公司第三届董事会第十五次会议审议通过《关于公司计划使用部分超募资金与合肥医工医药有限公司合作开发抗肿瘤新药替吉奥片剂项目的议案》, 公司拟使用超募资金 11,500,000.00 元用于与合肥医工医药有限公司签订技术转让合同引进抗肿瘤新药替吉奥片剂项目。2010 年 7 月 28 日, 公司与合肥医工医药有限公司签订《技术转让合同》, 合肥医工医药有限公司将替吉奥片剂生产技术及新药证书、生产批件转让给公司, 转让价款为 11,500,000.00 元, 公司于 2010 年 7 月支付该合同首期款 2,000,000.00 元。2012 年 6 月 25 日, 公司第四届董事会第十六次会议审议通过《关于停止使用超募资金与合肥医工医药有限公司合作开发替吉奥片剂项目的议案》, 基于合肥医工医药有限公司已经无法在约定的时间内为本公司取得替吉奥片剂的生产批件和新药证书, 对方主动提出解除合同, 并愿积极承担违约责任; 若该药延期上市销售, 该药品的市场竞争情况也已经发生了重大变化, 竞争可能异常激烈, 届时公司在产品市场领域内竞争力将无法保障, 违背当初合作研发此药的初衷。公司审慎决定停止使用超募资金与合肥医工医药有限公司合作开发替吉奥片剂项目。公司于 2012 年 6 月 18 日收回已付该合同首期款 2,000,000.00 元, 收回利息 236,000.00 元。</p> <p>3、人源化抗肿瘤抗体新药及建立人源化抗体生产技术平台 2010 年 9 月 27 日, 经公司第四届董事会第一次会议审议通过《关于公司拟使用部分超募资金与上海康岱生物医药技术有限公司合作开发人源化抗肿瘤抗体新药及建立人源化抗体生产技术平台的议案》, 公司拟使用超募资金 22,000,000.00 元与上海康岱生物医药技术有限公司签订技术开发合同引进人源化抗肿瘤抗体新药及建立人源化抗体生产技术平台。2010 年度公司投入该项目超募资金为 2,175,900.00 元; 2011 年度公司投入该项目超募资金为 5,259,585.72 元; 2013 年度公司投入该项目超募资金为 5,204,687.00 元; 2014 年度公司投入该项目超募资金为 9,075,106.54 元; 2015 年度公司投入该项目超募资金为 284,720.74 元。截至 2015 年 12 月 31 日止, 该项目实际使用超募资金 22,000,000.00 元。</p> <p>4、收购安徽省泽平制药有限公司 100% 股权并增资 2014 年 12 月 8 日, 经于第五届董事会第十次会议审议通过《关于使用超募资金和自有资金收购安徽省泽平制药有限公司 100% 股权并对其增资的议案》, 公司拟使用超募资金 5,460.00 万元和自有资金 440.00 万元, 合计 5,900.00 万元收购安徽省泽平制药有限公司 100% 股权。并拟使用超募资金 2,600.00 万元对泽平公司进行增资, 该增资主要用于泽平公司归还银行借款及其他负债。公司于 2014 年 12 月 24 日、2014 年 12 月 29 日、2014 年 12 月 30 日使用超募资金分别支付该股权收购款 8,000,000.00 元、18,000,000.00 元、14,000,000.00 元, 合计支付 40,000,000.00 元; 公司于 2015 年 1 月 14 日、2015 年 1 月 20 日、2015 年 1 月 21 日使用超募资金分别支付该股权收购款 11,137,000.00 元、2,863,000.00 元、600,000.00 元, 合计支付 14,600,000.00 元; 公司于 2015 年 1 月 29 日、2015 年 2 月 10 日使用超募资金分别支付安徽省泽平制药有限公司增资款 10,000,000.00 元、16,000,000.00 元, 合计支付 26,000,000.00 元。截止 2015 年 12 月 31 日, 该项目实际使用超募资金 80,600,000.00 元。</p>
募集资金投资项目 实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	2009 年 12 月 8 日, 经公司第三届董事会第十次会议决议通过《关于变更募投项目实施地点的议案》, 公司募集资金投资项目"预充式重组人干扰素 $\alpha 2b$ 注射液生产项目"、"重组人生长激素生产线技术改造项目"、"肿瘤蛋白 P185 及瘦素 (LEPTIN) 生物检测试剂生产项目"和"新药研发中心建设项目"原计划建

	在公司位于肥西县柏堰科技园的 1012 号地块上，为尽快实施募集资金投资项目，把握市场发展机遇，公司将以上募投项目的实施地点变更为公司位于高新区海关路 9 号 K-1 号地块的现产业化基地内西侧空地。
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	不适用
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	适用 2015 年 5 月，承诺投资项目已经建设完成，募集资金结余系募集资金专用账户产生的利息收入减银行手续费后余额。
尚未使用的募集资金用途及去向	募集资金已使用完毕，募集资金专户予以注销。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

注：1 超募资金追加至承诺投资项目的 245.51 万元与预充式重组人干扰素 a2b 注射液生产项目、重组人生长激素生产线技术改造项目、肿瘤蛋白 P185 及瘦素生物检测试剂生产项目、新医药研发中心建设项目调整后的投资总额存在重复，故合计数为 34,602.95 万元，不包括超募资金追加至承诺投资项目的 245.51 万元。

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
市场营销网络建设项目	市场营销网络建设项目	1,966.95		1,966.95	100.00%	2011 年 12 月 31 日		否	否
-	抗肿瘤新药替吉奥片剂项目							否	是
合计	--	1,966.95	0	1,966.95	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			报告期内无此种情况。						

未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	报告期内无此种情况。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内无此种情况。

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

公司报告期末持有金融企业股权。

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
中国光大银行潜山路支行	非关联关系	否	28天分红款	200	2015年12月24日	2016年01月20日	到期收款	200	是			0.56
中国光大银行潜山路支行	非关联关系	否	28天分红款	200	2016年03月09日	2016年04月06日	到期收款	200	是			0.55
中国光大银行潜山路支行	非关联关系	否	28天分红款	200	2016年04月13日	2016年05月11日	到期收款	200	是			0.48
民生银行高新支行	非关联关系	否	双月增利第210期对公02款	1,500	2015年12月03日	2016年02月03日	到期收款	1,500	是			11.08

民生银行高新支行	非关联关系	否	双月增利第 211 期对公 02 款	2,000	2015 年 12 月 10 日	2016 年 02 月 16 日	到期收款	2,000	是			16.21
民生银行高新支行	非关联关系	否	非凡资产管理 35 天增利第 215 期对公款	3,000	2015 年 12 月 17 日	2016 年 01 月 21 日	到期收款	3,000	是			12.37
民生银行高新支行	非关联关系	否	非凡资产管理天 91 天 070 期	1,000	2015 年 10 月 15 日	2016 年 01 月 14 日	到期收款	1,000	是			8.98
民生银行高新支行	非关联关系	否	35 天增利第 215 期对公款	2,000	2016 年 01 月 04 日	2016 年 02 月 14 日	到期收款	2,000	是			9.66
民生银行高新支行	非关联关系	否	非凡资产管理 1w 理财周一对公款	600	2016 年 01 月 01 日	2016 年 05 月 03 日	按周	600	是			7.21
民生银行高新支行	非关联关系	否	非凡资产管理对公款	200	2016 年 01 月 01 日	2016 年 04 月 25 日	按天	200	是			2.22
民生银行高新支行	非关联关系	否	非凡资产管理对公款	2,500	2016 年 04 月 06 日	2016 年 05 月 11 日	到期收款	2,500	是			7.91
中国光大银行潜山路支行	非关联关系	否	14 天分红款	200	2016 年 02 月 05 日	2016 年 02 月 19 日	到期收款	200	是			0.25
民生银行高新支行	非关联关系	否	非凡资产管理双月增利第 211 期对公 02 款	400	2015 年 12 月 10 日	2016 年 02 月 16 日	到期收款	400	是			3.24
民生银行高新支行	非关联关系	否	非凡资产管理 126 天增利第 227 期对公款	460	2016 年 04 月 05 日	2016 年 08 月 09 日	到期收款		是			
民生银行高新支行	非关联关系	否	非凡资产管理 126 天增利第 211 期对	400	2015 年 12 月 10 日	2016 年 04 月 14 日	到期收款	400	是			6.01

			公 02 款									
民生银行高新支行	非关联关系	否	非凡资产管理天溢金对公(小微)款	210	2015年01月05日	2017年04月28日	按天	210	是			2.3
中国农业银行	非关联关系	否	保本浮动收益型	54	2016年05月31日	2016年12月31日	到期收款	0	是			
合计				15,124	--	--	--	14,610	--		0	89.03
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)				不适用								
审议委托理财的董事会决议披露日期(如有)				2015年06月09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				公司于2015年6月8日召开的第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于授权公司使用闲置自有资金投资银行理财产品的议案》，同意公司使用额度不超过人民币1亿元闲置自有资金投资理财产品，再次限额内资金可以滚动使用，使用期限为自董事会审议通过之日起3年内有效，单个理财产品的投资期限不超过一年。								

(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

公司2015年度利润分配方案已获2016年03月02日召开的第五届董事会第二十次会议及第五届监事会第十九次会议审议通过，公司以2015年末总股本407,863,881股为基数，每10股派发现金1.500000元（含税），共计派发现金计61,179,582.15元。同时，以2015年末总股本407,863,881股为基数，以资本公积每10股转增3.000000股，共计122,359,164股。

该分配方案已获2016年3月25日召开的2015年度股东大会审议通过。

公司于2016年4月8日发出《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4月14日，除权除息日：2016年4月15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	对公司经营的影响	对公司损益的影响	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	披露索引
郑金福、郑卫强、王建勇	无锡中德美联生物技术有限公司 100% 股权	44,988	2016 年 6 月 21 日, 资产产权全部过户, 完成工商变更。	有利于公司推进基因测序技术的研发及产业化, 深化发展公司在精准医疗领域的布局与应用, 加速提升公司盈利能力和整体价值, 为公司实现战略目标打下扎实基础。	业绩尚未并入合并范围。	0.00%	否	不适用	2016 年 04 月 01 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn : 《安科生物: 关于公司收购无锡中德美联生物技术有限公司 100% 股权的公告》(公告编号: 2016-031)

2、出售资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	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)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
首都医疗健康	北京惠民中医儿童医	2016 年 3 月	2,475	-57.87	有助于公司合并报表利润的	4.28%	根据公司 2015 年度经	否	不适用	是	是	2016 年 02	巨潮资讯网 http://ww

产业有限公司	院有限公司	31 日			提升, 避免公司损失的扩大, 提高公司资产效益, 符合公司发展战略及长远规划。		审计的财务数据及 2016 年一季度未经审计的财务数据, 双方协商确定。				月 03 日	w.cninfo.com.cn: 《安科生物: 关于转让控股子公司股权的公告》(公告编号: 2016-008)
--------	-------	------	--	--	---	--	--------------------------------------	--	--	--	--------	---

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

1、公司限制性股票激励计划

2012年10月23日, 公司第四届董事会第十九次(临时)会议审议并通过《安徽安科生物工程(集团)股份有限公司限制性股票激励计划(草案)及其摘要》, 该激励计划(草案)经中国证监会备案无异议。2013年04月23日, 公司2012年度股东大会审议并通过了《关于<安徽安科生物工程(集团)股份有限公司限制性股票激励计划(修订案)>及其摘要的议案》。

2013年05月24日, 公司完成了限制性股票的授予登记工作。授予日为2013年05月14日, 授予对象177人, 授予数量4,895,000股, 授予价格为: 5.83元/股。2013年12月26日, 公司完成了限制性股票延迟授予部分的授予登记工作。授予日为2013年12月5日, 授予对象7人, 授予数量820,834股, 授予价格为: 4.49元/股。

报告期内, 公司已完成对175位激励对象限制性股票的第三期解锁, 解锁数量为4,829,589股, 占公司股本总额的0.9109%; 本次解锁的限制性股票解锁日即上市流通日为2016年5月24日。

本报告期内股权激励事项详见以下临时报告披露网站查询索引。

2、公司第二期限制性股票激励计划

为进一步完善公司法人治理结构, 促进公司建立、健全激励约束机制, 提高管理效率和经营者的积极性、创造性与责任心, 不断提升员工的凝聚力和公司竞争力, 公司拟实施第二期限制性股票激励计划。

2016年6月29日, 公司召开的第五届董事会第二十三次会议审议通过《关于<公司第二期限制性股票激励计划(草案)及其摘要>的议案》、《关于将实际控制人之一宋礼华先生作为限制性股票激励计划激励对象的议案》、《关于将实际控制人之一宋礼名先生作为限制性股票激励计划激励对象的议案》、《关于<公司第二期限制性股票激励计划实施考核管理办法(草案)>的议案》等相关议案, 独立董事对相关事宜发表了独立意见。同日, 公司第五届监事会第二十二次会议审议通过《关于<公司第二期限制性股票激励计划(草案)及其摘要>的议案》等相关议案, 监事会对第二期限制性股票激励对象人员名单进行了核查。

2016年7月15日, 公司2016年第二次临时股东大会审议通过《关于<公司第二期限制性股票激励计划(草案)及其摘要>的议案》、《关于将实际控制人之一宋礼华先生作为限制性股票激励计划激励对象的议案》、《关于将实际控制人之一宋礼

名先生作为限制性股票激励计划激励对象的议案》、《关于<公司第二期限制性股票激励计划实施考核管理办法（草案）>的议案》等议案。

2016年7月18日，公司第五届董事会第二十四次会议审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，董事会同意向575名激励对象授予1750万股限制性股票，限制性股票的授权日为2016年7月18日。公司独立董事亦对相关事宜发表同意的独立意见。

3、公司2015年度员工持股计划

2015年6月8日和2015年6月24日公司召开第五届董事会第十五次会议及2015年第一次临时股东大会相继审议通过《<关于安徽安科生物工程（集团）股份有限公司2015年度员工持股计划（草案）（非公开发行方式认购）及其摘要的议案》，并通过中国证监会《关于核准安徽安科生物工程（集团）股份有限公司向江苏苏豪国际集团股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2468号）文件核准。

2015年12月23日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕本次募集配套资金非公开发行股份登记业务，并于2016年1月7日上市。本次发行新增股份的性质为有限售条件流通股。

根据《中国证券登记结算有限责任公司特殊机构及产品证券账户业务指南》2.19.2的要求，公司2015年度员工持股计划正式登记名称为：安徽安科生物工程（集团）股份有限公司—第1期员工持股计划。

本报告期内股权激励事项临时报告披露网站查询：

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露索引
安科生物：发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况暨新增股份上市报告书	2016年01月04日	http://www.cninfo.com.cn
安科生物：关于第1期员工持股计划（认购非公开发行股票方式）相关情况说明的公告	2016年01月04日	http://www.cninfo.com.cn
安科生物：第1期员工持股计划之持有人名单及认购份额（2015年12月）	2016年01月04日	http://www.cninfo.com.cn
安科生物：中国民族证券有限责任公司、国元证券股份有限公司关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况之独立财务顾问核查意见	2016年01月04日	http://www.cninfo.com.cn
安科生物：安徽天禾律师事务所关于公司重大资产重组实施情况之法律意见书	2016年01月04日	http://www.cninfo.com.cn
安科生物：关于第五届董事会第二十次会议决议的公告	2016年03月02日	http://www.cninfo.com.cn
安科生物：关于第五届监事会第十九次会议的公告	2016年03月02日	http://www.cninfo.com.cn
安科生物：关于公司限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件成就的公告	2016年03月02日	http://www.cninfo.com.cn
安科生物：安徽天禾律师事务所关于限制性股票第三次解锁有关事宜之法律意见书	2016年03月02日	http://www.cninfo.com.cn
安科生物：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	2016年03月02日	http://www.cninfo.com.cn
安科生物：安徽天禾律师事务所关于对限制性股票激励计划部分激励股份回购注销有关事宜之法律意见书	2016年03月02日	http://www.cninfo.com.cn
安科生物：关于股权激励限制性股票第三期解锁上市流通的提示性公告	2016年05月20日	http://www.cninfo.com.cn
安科生物：第二期限制性股票激励计划（草案）	2016年06月30日	http://www.cninfo.com.cn
安科生物：第二期限制性股票激励计划（草案）摘要	2016年06月30日	http://www.cninfo.com.cn
安科生物：关于第五届董事会第二十三次会议的公告	2016年06月30日	http://www.cninfo.com.cn
安科生物：关于第五届监事会第二十二次会议的公告	2016年06月30日	http://www.cninfo.com.cn
安科生物：关于独立董事就股权激励计划征集投票权的公告	2016年06月30日	http://www.cninfo.com.cn

安科生物：第二期限限制性股票激励计划激励对象人员名单	2016年06月30日	http://www.cninfo.com.cn
安科生物：第二期限限制性股票激励计划实施考核管理办法（草案）	2016年06月30日	http://www.cninfo.com.cn
安科生物：独立董事关于公司第二期限限制性股票激励计划（草案）的独立意见	2016年06月30日	http://www.cninfo.com.cn
安科生物：监事会关于公司第二期限限制性股票激励计划激励对象人员名单的核查意见	2016年06月30日	http://www.cninfo.com.cn
安科生物：天禾律师事务所关于公司第二期限限制性股票激励计划之法律意见书	2016年06月30日	http://www.cninfo.com.cn
上海荣正投资咨询有限公司关于安科生物第二期限限制性股票激励计划（草案）之独立财务顾问报告	2016年06月30日	http://www.cninfo.com.cn
安科生物：关于2016年第二次临时股东大会决议的公告	2016年07月15日	http://www.cninfo.com.cn
安科生物：2016年第二次临时股东大会法律意见书	2016年07月15日	http://www.cninfo.com.cn
安科生物：关于第五届董事会第二十四次会议的公告	2016年07月18日	http://www.cninfo.com.cn
安科生物：关于第五届监事会第二十三次会议的公告	2016年07月18日	http://www.cninfo.com.cn
安科生物：关于向激励对象授予限制性股票的公告	2016年07月18日	http://www.cninfo.com.cn
安科生物：独立董事对相关事项发表的独立意见	2016年07月18日	http://www.cninfo.com.cn
安徽天禾事务所关于安徽安科生物工程（集团）股份有限公司向激励对象授予限制性股票有关事宜之法律意见书	2016年07月18日	http://www.cninfo.com.cn

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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

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

公司报告期不存在租赁情况。

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

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序

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					

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	江苏苏豪国际集团股份有限公司;上海通益投资管理有限公 司;周逸明;周又佳;崔颀;施高 强;徐强强;蔡华 成;陈骏岳;吴元 全;朱亮;陈必 胜;曹建红;董明 房;王文琪;许 平;沈笑媛;刘春 生	1、本公司/本人为本次交易所提供的有关信息均为真实、准确和完整,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。2、本公司/本人向参与本次交易的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料,资料副本或复印件与其原始资料或原件一致;所有文件的签名、印章均是真实的,不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。3、本公司/本人为本次交易所出具的说明、承诺及确认均为真实、准确和完整的,不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。4、本公司/本人承诺,如违反上述承诺与保证,将承担相应的法律责任。	2015年03月14日	长期履行	正常履行
	公司及董事会 全体成员	《安徽安科生物工程(集团)股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》以及本公司所出具的关于本次交易的相关申请文件内容真实、准确、完整,保证不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的,在案件调查结论明确之前,将暂停转让其在该上市公司拥有权益的股份。	2015年03月14日	长期履行	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	宋礼华、宋礼名	就避免同业竞争分别出具了《避免同业竞争的承诺》,做出了以下承诺:1、截至本承诺函出具之日,本人或本人控股或实际控制的公司没有、将来也不会以任何方式在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与公司主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动,亦不生产任何与公司产品相同或相似的产品。2、若公司认为本人或本人控股或实际控制的公司从事了对公司的业务构成竞争的业务,本人将及时转让或者终止、或促成本人控股或实际控制的公司转让或终止该等业务。若公司提出受让请求,本人将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让、或促成本人控股或实际控制的公司将该等业务优先转让给公司。3、如果本人或本人控股或实际控制的企业将来可能	2009年10月30日	长期履行	正常履行

		获得任何与公司产生直接或者间接竞争的业务机会, 本人将立即通知公司并尽力促成该等业务机会按照公司能够接受的合理条款和条件首先提供给公司。 4、本人将保证合法、合理地运用股东权利, 不采取任何限制或影响公司正常经营的行为。5、如因本人或本人控股或实际控制的公司违反本承诺而导致公司遭受损失、损害和开支, 将由本人予以全额赔偿。			
	上海通益投资管理有限公司; 周逸明;周又佳; 崔颀;施高强;徐强强;蔡华成;陈骏岳;吴元全;朱亮;陈必胜;曹建红;董明房;王文琪;许平;沈笑媛;刘春生	本公司/本人因本次重组而获得的安科生物股份自上市之日起十二个月内不转让。发行结束日起 12 个月届满后, 在披露苏豪逸明 2015 年、2016 年及 2017 年《专项审核报告》后, 且不触发业绩补偿或者业绩补偿完毕的前提下, 当年可解锁股份数不超过在本次重组中获得的安科生物股份的 35%、35%及 30%。当年实际可解锁股份数应以当年可解锁股份数的最大数额扣减当年应补偿股份数量, 如扣减后实际可解锁数量小于或等于 0 的, 则其当年实际可解锁股份数为 0, 且次年可解锁股份数量还应扣减该差额的绝对值。本公司/本人因本次重组而获得的安科生物股份在解禁期满之日前, 需征得安科生物书面同意后方可对上述股份进行质押。如前述关于本次交易取得的安科生物股份的锁定期/限售期的规定与中国证监会的最新监管意见不相符的, 本公司/本人将根据中国证监会的监管意见进行相应调整。本次重组完成后, 上述锁定期内, 由于安科生物送红股、转增股本等原因增持的安科生物股份, 亦应遵守上述约定。	2016 年 01 月 07 日	自股份上市之日起十二个月内不转让	正常履行
	江苏苏豪国际集团股份有限公司	本公司承诺,上市公司通过向本公司发行股份及支付现金方式购买本公司所持上海苏豪逸明制药有限公司 50.39%的股权, 本公司因本次重组而获得的上市公司股份自上市之日起十二个月内不转让。如前述关于本次交易取得的上市公司股份的锁定期/限售期的规定与中国证监会的最新监管意见不相符的, 本公司将根据中国证监会的监管意见进行相应调整。本次重组完成后, 上述锁定期内, 由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的上市公司股份, 亦应遵守上述约定。	2016 年 01 月 07 日	自股份上市之日起十二个月内不转让	正常履行
	上海通益投资管理有限公司; 周逸明;周又佳;	承诺的标的公司于利润补偿期间各年的净利润承诺数(净利润承诺数指业绩承诺人各方承诺的、标的公司于利润补偿期间预计产生的实际	2015 年 01 月 01 日	2017 年 12 月 31 日	正常履行

	崔颀;施高强;徐强强;蔡华成;陈骏岳;吴元全;朱亮;陈必胜;曹建红;董明房;王文琪;许平;沈笑媛;刘春生	净利润数)如下:2015年净利润承诺数为3000万元;2016年净利润承诺数为3600万元;2017年净利润承诺数为4320万元。若利润补偿期间标的公司的实际净利润数低于净利润承诺数,则业绩承诺人须就不足部分按照预测补偿协议及补充协议约定向上市公司进行补偿。补偿的方式如下:业绩承诺人各方先采用现金方式对上市公司实施补偿;若业绩承诺人各方未按照预测补偿协议约定的期限及时足额进行现金补偿的,则业绩承诺人各方按本协议约定以本次重组取得的安科生物股份进行补偿。业绩承诺人各方补偿上限为业绩承诺人各方在本次重组所获得的交易总对价(如果承诺期内上市公司进行送股、配股、转增导致业绩承诺人各方持有的上市公司股份数量发生变化,则股份补偿的上限相应调整)。			
	江苏苏豪国际集团股份有限公司;上海通益投资管理有限公司;周逸明;周又佳;崔颀;施高强;徐强强;蔡华成;陈骏岳;吴元全;朱亮;陈必胜;曹建红;董明房;王文琪;许平;沈笑媛;刘春生	1、本次重大资产重组完成后,在本公司/本人作为上市公司股东期间,本公司/本人在未经上市公司允许的情况下不会以任何形式从事对上市公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动,也不会以任何方式为与上市公司竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助;2、如果本公司/本人违反上述声明与承诺并造成上市公司经济损失的,本公司/本人将赔偿上市公司因此受到的直接损失;3、在本公司/本人作为上市公司股东期间,本公司/本人将尽量避免或减少与上市公司及其子公司之间产生关联交易事项;对于不可避免发生的关联业务往来或交易,将在平等、自愿的基础上,按照公平、公允和等价有偿的原则进行,交易价格将按照市场公认的合理价格确定;4、在本公司/本人作为上市公司股东期间,不利用股东地位及影响谋求上市公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利;不利用股东地位及影响谋求与公司达成交易的优先权利;5、在本公司/本人作为上市公司股东期间,本公司/本人将严格遵守上市公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定,所涉及的关联交易均按照规定的决策程序进行,并将履行合法程序、及时对关联交易事项进行信息披露;不利用关联交易转移、输送利润,损害上市公司及其他股东的合法权益;6、本公司/本人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为,在任何	2015年12月31日	长期履行	正常履行

		情况下，不要求上市公司向本公司/本人及其控制的企业提供任何形式的担保。			
	宋礼华;宋礼名	基于对公司未来持续稳定发展的信心、对公司价值的认可以及对当前股价走势的合理判断，为切实维护广大股东利益和资本市场稳定，作为公司的控股股东、实际控制人，本人承诺：自 2016 年 1 月 14 日起六个月内（2016 年 1 月 14 日-2016 年 7 月 13 日）不减持所持有的本公司股票。	2016 年 01 月 14 日	2016 年 07 月 13 日	已履行完毕
	宋礼华;宋礼名; 杜贤宇;范清林; 付永标;李星;陆广新;盛海;宋社吾;汪永斌;王荣海;吴锐;徐振山;严新文;姚建平;张来祥;赵辉	公司持股董事、监事、高级管理人员承诺自 2015 年 7 月 8 日起六个月内不减持所持本公司股份，以实际行动维护市场稳定。	2015 年 07 月 08 日	2016 年 01 月 07 日	已履行完毕。
	安徽安科生物工程(集团)股份有限公司	公司以可持续发展和维护股东权益为宗旨，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司承诺未来三年（2015 年-2017 年）应当每年度进行利润分配。（1）公司优先采用现金分红的方式。原则上公司每年年度股东大会召开后进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性，在满足现金分红条件时，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%。（2）在满足现金股利分配的条件下，若公司营业收入和净利润增长快速，且董事会认为公司股本规模及股权结构合理的前提下，可以在提出现金股利分配预案之外，提出并实施股票股利分配预案。	2015 年 03 月 14 日	2015 年-2017 年	正常履行
	安徽安科生物工程(集团)股份有限公司	公司承诺不为激励对象依限制性股票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。	2016 年 07 月 15 日	2016 年 12 月 31 日	正常履行
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）	无				

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

基于对公司未来持续稳定发展的信心、对公司价值的认可以及对当前股价走势的合理判断，以实际行动维护市场稳定，维护广大股东利益，报告期内，公司控股股东、实际控制人宋礼华先生、宋礼名先生承诺：自2016年1月14日起六个月内（2016年1月14日—2016年7月13日）不减持所持有的本公司股票。截至2016年7月13日，宋礼华先生、宋礼名先生已完成履行该项承诺。

报告期内，公司控股股东、实际控制人宋礼名先生将其持有的公司部分股份1,300,000股，该部分质押股份是宋礼名先生于2015年12月在华泰证券股份有限公司办理股票质押式回购交易业务。控股股东、实际控制人宋礼华先生将其持有的公司部分股份办理解除质押手续，该部分质押股份是宋礼华先生于2015年12月在华泰证券股份有限公司办理股票质押式回购交易业务；截至本报告日，宋礼华先生在华泰证券股份有限公司办理的质押式回购的无限售流通股股份2,366,000股，占公司总股本的0.45%。宋礼华先生本次质押股份未达到《深圳证券交易所创业板股票上市规则》第11.11.5条规定（“任一股东所持公司5%以上股份被质押、冻结、司法拍卖、托管、设定信托或者被依法限制表决权，应及时向本所报告并披露。”）的披露标准。

报告期内，其他重大事项说明的相关公告索引如下：

公告编号	公告名称	公告日期	公告刊登的指定网站查询索引
2016-005	安科生物：关于控股股东、实际控制人承诺不减持公司股份的公告	2016年01月14日	http://www.cninfo.com.cn

九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在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
否

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	162,787,220	39.91%			48,831,531	-4,242,739	44,588,792	207,376,012	39.12%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	9,769,644	2.40%			2,930,893	0	2,930,893	12,700,537	2.40%
3、其他内资持股	153,017,576	37.51%			45,900,638	-4,242,739	41,657,899	194,675,475	36.72%
其中：境内法人持股	9,720,820	2.38%			2,916,246	0	2,916,246	12,637,066	2.38%
境内自然人持股	143,296,756	35.13%			42,984,392	-4,242,739	38,741,653	182,038,409	34.34%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	245,076,661	60.09%			73,527,633	4,148,910	77,676,543	322,753,204	60.88%
1、人民币普通股	245,076,661	60.09%			73,527,633	4,148,910	77,676,543	322,753,204	60.88%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	407,863,881	100.00%			122,359,164	-93,829	122,265,335	530,129,216	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

1、根据《公司法》、《证券法》及有关规定，公司的董事、监事及高级管理人员在任职期间每年可上市流通为上一年末持股总数的25%，本次共解除公司高管锁定股15,450股。

2、公司2015年度权益分派方案已于2016年4月8日前实施完毕，以资本公积金向全体股东每10股转增3.000000股。公司本次权益分派合计转增122,359,164.00股，权益分派实施完毕后公司总股本变更为530,223,045股。公司业经合肥市工商行政管理局备案登记并取得换发的营业执照。

3、根据公司第五届董事会第二十次会议审议批准，公司限制性股票激励计划第三期解锁上市流通。本次解锁的限制性股票解锁日即上市流通日为2016年5月24日，解锁数量为4,829,589股。根据证券法的相关规定，本次限制性股票解除限售后，激励对象中董事、高级管理人员赵辉及高级管理人员严新文、汪永斌所持公司股份总数的75%股份继续锁定，继续锁定的股份为696,129股。（详见公司公告2016-040）

4、根据公司第五届董事会第二十次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销7位激励对象限制性股票72,175股（详见公司公告2016-015、2016-021）。2016年4月15日，公司实施了2015年年度权益分派方案，因此，回购注销7位激励对象的限制性股票数量调整为93,829股。报告期内，公司已以货币资金归还以上7位激励对象购股款，公司已委托华普天健会计师事务所审验公司截至2016年5月30日减少注册资本及实收资本（股本）的情况，并出具验资报告。

2016年8月17日，公司已向深圳证券交易所、中国证券登记结算有限公司申请办理本次限制性股票回购注销业务，回购注销公司股本93,829股。待本次回购注销业务完成后，公司总股本变更为530,129,216股。

截至本报告披露日，公司尚未向合肥市工商行政管理局办理本次限制性股票注销的备案登记手续。

股份变动的原因

适用 不适用

请参见本节“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”。

股份变动的批准情况

适用 不适用

请参见本节“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”。

股份变动的过户情况

适用 不适用

请参见本节“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”。

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

详见本报告第二节第四部分“主要会计数据和财务指标”所列内容。

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
王荣海	2,997,535	1		3,896,794	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的 25%。
盛海	623,274			810,256	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的 25%。
汪永斌	116,384		50,445	201,744	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的 25%。

陆广新	844,311			1,097,604	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的 25%。
张来祥	1,204,109			1,565,342	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的 25%。
付永标	4,200,434			5,460,564	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的 25%。
宋礼名	21,903,127			28,474,065	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的 25%。
姚建平	1,536,117			1,996,953	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的 25%。
宋礼华	85,284,685			110,870,090	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的 25%。
赵辉	2,099,193	7,500	141,244	2,860,445	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的 25%。
杜贤宇	132,713			172,527	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的 25%。
徐振山	515,336			669,937	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的 25%。
吴锐	1,777,423			2,310,650	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的 25%。
李星	1,833,324			2,383,321	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的 25%。
宋社吾	1,107,827			1,440,175	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的 25%。
范清林	1,550,061			2,015,079	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的 25%。
严新文	276,822	7,949	504,440	853,975	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的 25%。
周逸明等 16 名自然人	10,994,636			14,293,027	首发后个人限售股	自股份上市之日起十二个月内为锁定期。第一次解锁自股份上市之日起至上市之日起 12 个月内的最后一个交易日止,第二次解锁自上市之日起满 12 个月后的首个交易日起至上市之日起 24 个月内的最后一个交易日止,第三次解锁自上市之日起满 24 个月后的首个交易日起至上市之日起 36 个月内的最后一个交易日止。

上海通益投资管理有限公司	1,233,813			1,603,957	首发后机构限售股	自股份上市之日起十二个月内为锁定期。第一次解锁自股份上市之日起至上市之日起 12 个月内的最后一个交易日止,第二次解锁自上市之日起满 12 个月后的首个交易日起至上市之日起 24 个月内的最后一个交易日止,第三次解锁自上市之日起满 24 个月后的首个交易日起至上市之日起 36 个月内的最后一个交易日止。
安徽安科生物工程(集团)股份有限公司—第 1 期员工持股计划	8,487,007			11,033,109	首发后机构限售股	自非公开发行股份上市之日起三十六个月内为锁定期。
江苏苏豪国际集团股份有限公司	9,769,644			12,700,537	首发后机构限售股	自非公开发行股份上市之日起十二个月内为锁定期。
公司 182 名限制性股票激励对象	4,299,445	4,829,589		759,690 ¹	股权激励限售股	第一次解锁自授予日起满 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日止,第二次解锁自授予日起满 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日止,第三次解锁自授予日起满 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日止。
合计	162,787,220	4,845,039	696,129	207,469,841	--	--

注：1 本股权激励限售股期末限售股份数量为 2016 年 6 月 30 日股权激励限售股份数，包括拟回购注销限制性股票 93,829 股。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数								41,222
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	报告期内	持有有限售	持有无限售	质押或冻结情况	
			末持股数量	增减变动情况	条件的股份数量	条件的股份数量	股份状态	数量

宋礼华	境内自然人	27.88%	147,826,789	34,113,874	110,870,090	36,956,699	质押	2,366,000
宋礼名	境内自然人	7.16%	37,965,420	8,761,251	28,474,065	9,491,355		
江苏苏豪国际集团股份有限公司	国有法人	2.40%	12,700,537	2,930,893	12,700,537	0		
安徽安科生物工程(集团)股份有限公司一第1期员工持股计划	其他	2.08%	11,033,109	2,546,102	11,033,109	0		
李名非	境内自然人	1.60%	8,483,772	1,898,852	0	8,483,772		
周逸明	境内自然人	1.56%	8,287,410	1,912,710	8,287,110	300		
付永标	境内自然人	1.39%	7,393,429	1,689,376	5,561,452	1,831,977		
全国社保基金一一五组合	其他	1.17%	6,219,467	6,219,467	0	6,219,467		
王荣海	境内自然人	0.99%	5,262,985	1,214,535	3,947,238	1,315,747		
永诚财产保险股份有限公司一自有资金	其他	0.97%	5,127,884	5,127,884	0	5,127,884		
上述股东关联关系或一致行动的说明	宋礼华先生、宋礼名先生为兄弟关系，为公司实际控制人。							
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					
宋礼华	36,956,699	人民币普通股	36,956,699					
宋礼名	9,491,355	人民币普通股	9,491,355					
李名非	8,483,772	人民币普通股	8,483,772					
全国社保基金一一五组合	6,219,467	人民币普通股	6,219,467					
永诚财产保险股份有限公司一自有资金	5,127,884	人民币普通股	5,127,884					
杨少民	3,012,876	人民币普通股	3,012,876					
中国农业银行股份有限公司一景顺长城内需增长贰号混合型证券投资基金	2,853,727	人民币普通股	2,853,727					
都卫星	2,818,495	人民币普通股	2,818,495					

中国工商银行股份有限公司—富国医疗保健行业混合型证券投资基金	2,716,005	人民币普通股	2,716,005
汪灶标	2,706,329	人民币普通股	2,706,329
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	宋礼华先生、宋礼名先生为兄弟关系，为公司实际控制人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无		

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

是 否

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

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
宋礼华	董事长、总经理	现任	113,712,915			147,826,789				
宋礼名	副董事长	现任	29,204,169			37,965,420				
李星	董事	现任	2,485,822		260,000	2,971,569	31,042	9,313		40,355
吴锐	董事	现任	2,400,940			3,121,223	23,282	6,985		30,267
王荣海	董事	现任	4,048,450			5,262,985	38,803	11,641		50,444
付永标	董事、副总经理	现任	5,704,053		16,800	7,393,429	77,606	23,282		100,888
赵辉	董事、副总经理	现任	2,933,789			3,813,926	108,649	32,595	141,244	0
范清林	董事	现任	2,066,749			2,686,774		0		
李晓玲	独立董事	离任	0			0		0		
刘光福	独立董事	现任	0			0		0		
汪渊	独立董事	现任	0			0		0		
张本照	独立董事	现任	0			0		0		
曹进	独立董事	现任	0			0		0		
陆广新	监事会主席	现任	1,125,748		5,000	1,456,972		0		
张来祥	监事	现任	1,605,479		20,000	2,067,123		0		
徐振山	监事	现任	687,115			893,250		0		
杜贤宇	监事	现任	176,951			230,036		0		
姚建平	副总经理、董事会秘	现任	2,182,672			2,837,475	100,887	30,266		131,153

	书									
宋社吾	副总经理	现任	1,590,926			2,068,204	85,367	25,610		110,977
严新文	副总经理	现任	875,872			1,138,633	388,031	116,409	504,440	0
盛海	副总经理	现任	1,037,984			1,349,379	155,213	46,564		201,777
汪永斌	财务总监	现任	206,918			268,993	38,804	11,641	50,445	0
合计	--	--	172,046,552	0	301,800	223,352,180	1,047,684	314,306	696,129	665,861

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
李晓玲	独立董事	离任	2016年03月25日	因个人原因辞去公司独立董事职务
曹进	独立董事	被选举	2016年03月25日	增补

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：安徽安科生物工程(集团)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	155,932,693.87	89,358,046.00
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	48,977,492.79	72,413,106.18
应收账款	169,156,395.84	119,953,785.30
预付款项	10,547,571.71	8,793,005.19
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	38,758,557.38	21,520,637.99
买入返售金融资产		
存货	55,127,933.06	53,323,857.88

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	5,396,426.81	95,100,000.00
流动资产合计	483,897,071.46	460,462,438.54
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	27,236,533.40	
投资性房地产	25,083,879.47	25,837,630.79
固定资产	378,904,421.78	313,805,199.75
在建工程	106,902,059.30	127,827,069.90
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	158,704,461.34	146,169,117.68
开发支出	73,075,070.49	65,350,838.05
商誉	570,992,113.60	223,912,969.36
长期待摊费用	4,810,503.34	1,095,654.13
递延所得税资产	12,863,252.27	33,175,029.54
其他非流动资产	7,002,004.60	3,656,800.65
非流动资产合计	1,365,574,299.59	940,830,309.85
资产总计	1,849,471,371.05	1,401,292,748.39
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	
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	38,538,149.35	38,990,141.81
预收款项	10,523,993.81	10,009,837.62
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,667,759.86	11,636,638.88
应交税费	12,912,477.86	26,017,876.61
应付利息	15,197.55	
应付股利	201,986.43	1,616,550.04
其他应付款	341,882,031.30	13,992,127.13
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	1,124,254.09	227,092.01
流动负债合计	417,865,850.25	102,490,264.10
非流动负债：		
长期借款	105,266,912.58	
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	16,562,192.76	8,483,350.57
递延所得税负债	27,834,966.77	25,847,994.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	149,664,072.11	34,331,345.51
负债合计	567,529,922.36	136,821,609.61
所有者权益：		
股本	530,129,216.00	407,863,881.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	304,490,304.13	437,270,112.19
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	73,515,200.00	73,515,200.00
一般风险准备		
未分配利润	322,222,273.10	298,290,558.22
归属于母公司所有者权益合计	1,230,356,993.23	1,216,939,751.41
少数股东权益	51,584,455.46	47,531,387.37
所有者权益合计	1,281,941,448.69	1,264,471,138.78
负债和所有者权益总计	1,849,471,371.05	1,401,292,748.39

法定代表人：宋礼华

主管会计工作负责人：汪永斌

会计机构负责人：迟玲霞

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	62,276,838.06	59,275,898.54
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	24,717,374.72	45,249,857.75
应收账款	96,327,342.50	80,160,627.26
预付款项	6,405,695.10	5,143,151.14
应收利息		
应收股利		
其他应收款	42,643,458.44	36,501,555.77
存货	15,915,170.20	14,759,352.50
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		85,000,000.00
流动资产合计	248,285,879.02	326,090,442.96

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,059,758,112.56	603,267,413.83
投资性房地产	20,320,651.62	20,967,853.98
固定资产	214,722,315.97	182,951,106.08
在建工程	552,912.95	32,383,710.82
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	2,543,074.10	2,579,074.10
开发支出	4,219,178.13	3,310,390.41
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,724,255.55	26,724,204.25
其他非流动资产	1,490,886.03	2,162,373.49
非流动资产合计	1,311,331,386.91	874,346,126.96
资产总计	1,559,617,265.93	1,200,436,569.92
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	10,299,253.12	12,193,371.38
预收款项	3,178,283.74	4,063,830.65
应付职工薪酬	253,978.77	6,757,538.77
应交税费	2,005,497.31	13,498,989.36
应付利息		
应付股利	201,986.43	1,616,550.04
其他应付款	317,741,573.47	26,797,473.31
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	333,680,572.84	64,927,753.51
非流动负债：		
长期借款	100,000,000.00	
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	9,809,027.04	7,897,471.87
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	109,809,027.04	7,897,471.87
负债合计	443,489,599.88	72,825,225.38
所有者权益：		
股本	530,129,216.00	407,863,881.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	290,372,434.71	421,152,475.19
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	73,515,200.00	73,515,200.00
未分配利润	222,110,815.34	225,079,788.35
所有者权益合计	1,116,127,666.05	1,127,611,344.54
负债和所有者权益总计	1,559,617,265.93	1,200,436,569.92

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	355,106,850.98	294,628,740.94
其中：营业收入	355,106,850.98	294,628,740.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	264,541,488.04	228,324,599.39
其中：营业成本	101,658,407.61	88,044,129.73
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	2,570,097.93	1,678,887.59
销售费用	112,262,656.60	96,892,400.83
管理费用	45,929,405.36	39,544,692.06
财务费用	122,947.56	-1,490,282.05
资产减值损失	1,997,972.98	3,654,771.23
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）	4,914,969.09	70,595.60
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）	95,480,332.03	66,374,737.15
加：营业外收入	3,825,284.36	3,070,375.38
其中：非流动资产处置利得	755.92	
减：营业外支出	441,837.50	571,169.94
其中：非流动资产处置损失	170,351.76	391,169.94
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	98,863,778.89	68,873,942.59
减：所得税费用	14,305,113.92	10,507,235.76
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	84,558,664.97	58,366,706.83
归属于母公司所有者的净利润	85,111,297.03	61,167,372.60

少数股东损益	-552,632.06	-2,800,665.77
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	84,558,664.97	58,366,706.83
归属母公司所有者的综合收益总额	85,111,297.03	61,167,372.60
归属于少数股东的综合收益总额	-552,632.06	-2,800,665.77
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.16	0.12
（二）稀释每股收益	0.16	0.12

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：0.00 元。

法定代表人：宋礼华

主管会计工作负责人：汪永斌

会计机构负责人：迟玲霞

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	202,294,264.39	180,133,939.47
减：营业成本	27,055,535.15	24,177,087.31
营业税金及附加	762,893.92	644,077.12
销售费用	82,004,686.32	72,153,696.70
管理费用	25,725,621.13	21,353,950.14
财务费用	71,162.52	-1,509,996.87
资产减值损失	1,433,809.24	9,483,557.29
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）	2,271,123.28	
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）	67,511,679.39	53,831,567.78
加：营业外收入	1,279,394.83	1,770,675.38
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	270,364.10	522,574.81
其中：非流动资产处置损失	5,364.10	342,574.81
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	68,520,710.12	55,079,668.35
减：所得税费用	10,310,100.98	9,025,464.05
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	58,210,609.14	46,054,204.30
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	58,210,609.14	46,054,204.30
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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	374,447,591.39	314,654,355.71
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	6,576,594.00	3,294,248.49
经营活动现金流入小计	381,024,185.39	317,948,604.20

购买商品、接受劳务支付的现金	71,785,766.86	79,897,801.68
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	74,587,627.51	62,250,646.14
支付的各项税费	44,923,034.42	37,837,913.23
支付其他与经营活动有关的现金	111,449,701.00	89,262,888.30
经营活动现金流出小计	302,746,129.79	269,249,249.35
经营活动产生的现金流量净额	78,278,055.60	48,699,354.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	90,500,000.00	1,700,000.00
取得投资收益收到的现金	890,346.42	70,595.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	38,200.00	32,340.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	21,514,158.96	
收到其他与投资活动有关的现金	399,304.49	1,540,594.46
投资活动现金流入小计	113,342,009.87	3,343,530.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,224,653.20	18,276,694.24
投资支付的现金	24,500,000.00	52,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	113,697,964.66	15,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	162,422,617.86	85,276,694.24
投资活动产生的现金流量净额	-49,080,607.99	-81,933,164.18
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	100,000,000.00	

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,556,673.40	40,806,823.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
回购本公司股票支付的现金	67,628.00	264,100.65
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	62,624,301.40	66,570,923.67
筹资活动产生的现金流量净额	37,375,698.60	-56,570,923.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,501.66	6,891.62
五、现金及现金等价物净增加额	66,574,647.87	-89,797,841.38
加：期初现金及现金等价物余额	89,358,046.00	181,942,352.43
六、期末现金及现金等价物余额	155,932,693.87	92,144,511.05

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	203,766,298.95	171,897,702.73
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,296,434.56	1,894,548.49
经营活动现金流入小计	208,062,733.51	173,792,251.22
购买商品、接受劳务支付的现金	12,920,355.33	16,338,655.84
支付给职工以及为职工支付的现金	46,417,334.56	41,091,713.66
支付的各项税费	20,122,327.36	19,759,411.60
支付其他与经营活动有关的现金	64,606,610.96	56,042,588.92
经营活动现金流出小计	144,066,628.21	133,232,370.02
经营活动产生的现金流量净额	63,996,105.30	40,559,881.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	107,594,482.89	

取得投资收益收到的现金	774,882.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,000.00	14,140.00
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	290,125.14	1,517,771.33
投资活动现金流入小计	108,664,490.21	1,531,911.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,852,737.84	8,226,957.85
投资支付的现金	24,500,000.00	52,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	175,684,118.41	41,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	207,036,856.25	101,226,957.85
投资活动产生的现金流量净额	-98,372,366.04	-99,695,046.52
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	100,000,000.00	
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	100,000,000.00	
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	62,556,673.40	40,806,823.02
回购本公司股票支付的现金	67,628.00	264,100.65
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	62,624,301.40	41,070,923.67
筹资活动产生的现金流量净额	37,375,698.60	-41,070,923.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,501.66	6,891.62
五、现金及现金等价物净增加额	3,000,939.52	-100,199,197.37
加：期初现金及现金等价物余额	59,275,898.54	174,218,593.00
六、期末现金及现金等价物余额	62,276,838.06	74,019,395.63

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	407,863,881.00				437,270,112.19				73,515,200.00		298,290,558.22	47,531,387.37	1,264,471,138.78
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	407,863,881.00				437,270,112.19				73,515,200.00		298,290,558.22	47,531,387.37	1,264,471,138.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	122,265,335.00				-132,779,808.06						23,931,714.88	4,053,068.09	17,470,309.91
（一）综合收益总额											85,111,297.03	-552,632.06	84,558,664.97
（二）所有者投入和减少资本	-93,829.00				818,658.02							4,605,700.15	5,330,529.17
1. 股东投入的普通股	-93,829.00				-85,574.64							4,605,700.15	4,426,296.51
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					904,232.66								904,232.66
4. 其他													
（三）利润分配											-61,179,582.15		-61,179,582.15
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												-61,179,582.15	-61,179,582.15
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	122,359,164.00				-133,598,466.08								-11,239,302.08
1. 资本公积转增资本（或股本）	122,359,164.00				-122,359,164.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他					-11,239,302.08								-11,239,302.08
（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	530,129,216.00				304,490,304.13				73,515,200.00		322,222,273.10	51,584,455.46	1,281,941,448.69

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	290,358,978.00				169,433,425.10				60,506,114.95		218,598,789.43	34,573,164.46	773,470,471.94
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	290,358,978.00				169,433,425.10				60,506,114.95		218,598,789.43	34,573,164.46	773,470,471.94
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	87,019,803.00				-68,047,053.07						17,613,525.90	-2,800,665.77	33,785,610.06
(一)综合收益总额											61,167,372.60	-2,800,665.77	58,366,706.83
(二)所有者投入和减少资本	-87,890.00				19,060,639.93								18,972,749.93
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					19,236,850.58								19,236,850.58
4. 其他	-87,890.00				-176,210.65								-264,100.65
(三)利润分配											-43,553,846.70		-43,553,846.70
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											-43,553,846.70		-43,553,846.70
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	87,107,693.00				-87,107,693.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	87,107,693.00				-87,107,693.00								
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	377,378,781.00				101,386,372.03			60,506,114.95		236,212,315.33	31,772,498.69	807,256,082.00	

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	407,863,881.00				421,152,475.19				73,515,200.00	225,079,788.35	1,127,611,344.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	407,863,881.00				421,152,475.19				73,515,200.00	225,079,788.35	1,127,611,344.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	122,265,335.00				-130,780,040.48					-2,968,973.01	-11,483,678.49
（一）综合收益总额										58,210,609.14	58,210,609.14
（二）所有者投入和减少资本	-93,829.00				818,658.02						724,829.02
1. 股东投入的普通股	-93,829.00				-85,574.64						-179,403.64
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					904,232.66						904,232.66

额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-61,179,582.15	-61,179,582.15	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-61,179,582.15	-61,179,582.15	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	122,359,164.00				-131,598,698.50						-9,239,534.50
1. 资本公积转增资本(或股本)	122,359,164.00				-122,359,164.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他					-9,239,534.50						-9,239,534.50
(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	530,129,216.00				290,372,434.71				73,515,200.00	222,110,815.34	1,116,127,666.05

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	290,358,978.00				163,599,741.05				60,506,114.95	151,551,869.60	666,016,703.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	290,358,978.00				163,599,741.05				60,506,114.95	151,551,869.60	666,016,703.60

	978.00				41.05				4.95	,869.60	03.60
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	87,019,803.00				-71,823,591.18					2,500,357.60	17,696,569.42
(一)综合收益总额										46,054,204.30	46,054,204.30
(二)所有者投入和减少资本	-87,890.00				15,284,101.82						15,196,211.82
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					15,460,312.47						15,460,312.47
4. 其他	-87,890.00				-176,210.65						-264,100.65
(三)利润分配										-43,553,846.70	-43,553,846.70
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-43,553,846.70	-43,553,846.70
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	87,107,693.00				-87,107,693.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	87,107,693.00				-87,107,693.00						
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	377,378,781.00				91,776,149.87				60,506,114.95	154,052,227.20	683,713,273.02

三、公司基本情况

1、公司概况

安徽安科生物工程（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经安徽省人民政府皖府股字[2000]第34号及安徽省体改委皖体改函[2000]77号文批准，由安徽安科生物高技术有限责任公司整体变更设立的股份有限公司，注册资本为2,400万元，公司于2000年9月28日在安徽省工商行政管理局办理了工商登记。公司住所：合肥市长江西路669号高新区海关路K-1号，法定代表人：宋礼华。

2001年5月，根据公司2000年度股东大会决议，本公司以2000年末总股本2,400万股为基数，按每10股派发2.5股的比例派发股票股利600万元，注册资本变更为3,000万元。

2002年6月，根据公司2001年度股东大会决议，本公司以2001年末总股本3,000万股为基数，按每10股派发6股的比例派发股票股利1,800万元，注册资本变更为4,800万元。

2003年6月，根据公司2002年度股东大会决议，本公司以2002年末总股本4,800万股为基数，按每10股派发2.5股的比例派发股票股利1,200万元，注册资本变更为6,000万元。

2008年9月，根据公司2008年第一次临时股东大会决议，本公司增加注册资本300万元，注册资本变更为6,300万元。

2009年7月，根据公司2009年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]959号文核准，本公司于2009年9月向社会公众公开发行股票2,100万股，同年10月在深圳证券交易所挂牌上市，本公司注册资本增至8,400万元。

2010年4月，根据公司2009年度股东大会决议，本公司增加注册资本6,720万元，由资本公积转增，变更后注册资本为15,120万元。

2011年4月，根据公司2010年度股东大会决议，本公司增加注册资本3,780万元，由资本公积转增，变更后注册资本为18,900万元。

根据公司2012年度股东大会决议，本公司2013年5月授予激励对象限制性股票，增加注册资本4,895,000.00元，变更后注册资本为193,895,000.00元；本公司2013年6月增加注册资本47,249,981.00元，由资本公积转增，变更后注册资本为241,144,981.00元；本公司2013年12月授予激励对象限制性股票，增加注册资本820,834.00元，变更后注册资本为241,965,815.00元。

2014年4月，根据公司2013年度股东大会决议，本公司增加注册资本48,393,163.00元，由资本公积转增，变更后注册资本为290,358,978.00元。

2015年3月，根据公司2014年度股东大会决议，公司增加注册资本87,107,693.00元，由资本公积转增，变更后注册资本为377,466,671.00元。

2015年6月，公司限制性股票回购注销减少注册资本87,890.00元，变更后注册资本为377,378,781.00元。

2015年12月，根据公司2015年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽安科生物工程（集团）股份有限公司向江苏苏豪国际集团股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2468号文）的核准，公司向江苏苏豪国际集团股份有限公司、上海通益投资管理有限公司、周逸明等18名发行对象发行股票21,998,093股购买相关资产；公司向特定对象安徽安科生物工程（集团）股份有限公司第1期员工持股计划发行股票8,487,007股募集配套资金，变更后注册资本为407,863,881.00元。公司于2016年2月4日在合肥市工商行政管理局办理了变更登记。

2016年3月，根据公司2015年度股东大会决议，公司增加注册资本122,359,164.00元，由资本公积转增，变更后注册资本为530,223,045.00元。

2016年5月，公司限制性股票回购注销减少注册资本93,829.00元，变更后注册资本为530,129,216.00元。

本公司经营范围为：自行研制、生产的生物制品、医药及其原料、生化制品的出口和与公司生产、科研相关的原辅材料、

机械设备、仪表仪器与零部件的进口（特殊规定的除外）；药物、诊断试剂、三类医疗器械、生物技术和生化工程的原料及产品的研制、生产、销售，技术转让、服务。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2016年8月22日决议批准报出。

2、合并财务报表范围

(1) 本公司本期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	安徽安科余良卿药业有限公司	余良卿公司	100.00	—
2	安徽安科恒益药业有限公司	恒益公司	100.00	—
3	浙江安科福韦药业有限公司	福韦公司	100.00	—
4	安徽省泽平制药有限公司	泽平公司	100.00	—
5	安徽鑫华坤生物工程有限公司	鑫华坤公司	33.668	—
6	上海苏豪逸明制药有限公司	苏豪逸明	100.00	—
7	合肥安高信息科技有限公司	安高公司	80.00	—
8	无锡中德美联生物技术有限公司	中德美联	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注九、在其他主体中的权益。

(2) 本公司本年合并财务报表范围变化

① 本年新增子公司

序号	子公司全称	子公司简称	本年纳入合并范围原因
1	无锡中德美联生物技术有限公司	中德美联	非同一控制下企业合并

本年新增子公司的具体情况详见本附注八、合并范围的变更。

② 本年减少子公司。

序号	子公司全称	子公司简称	本年减少合并范围原因
1	北京惠民中医儿童医院有限公司	惠民医院	股权处置

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司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

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

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

的主体)。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数, 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。

(b) 编制合并利润表时, 将该子公司以及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, 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。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司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

A. 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在个别财务报表中,购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中,在合并日之前的每次交易中,股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定,长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时,长期股权投资按照成本法核算,但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日,本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定,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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表,并且本公司在合并财务报表中,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的,通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理:

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的,在合并日之前的每次交易中,本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日,本公司在个别财务报表中,根据合并后应享有的子公司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,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制合并财务报表时,以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入合并方

并财务报表的比较报表中,并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积(资本溢价或股本溢价)余额不足,被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的,本公司在报表附注中对这一情况进行说明,包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中,在合并日之前的每次交易中,股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时,长期股权投资按照成本法核算,但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本(进一步取得股份所支付对价的公允价值)之和,作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中,初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销,差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的,在合并日之前的每次交易中,投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的股权投资(金融资产或按照权益法核算的长期股权投资)的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及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,但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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(注:如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的)。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外,与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动,在丧失控制权时转入当期损益,由于被投资方重新计量设定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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中,应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的,则在丧失对子公司控制权之前的各项交易,应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

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

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

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

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

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

②持有至到期投资

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

③应收款项

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

④可供出售金融资产

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

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

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

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

(3) 金融资产的重分类

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

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

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合

同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

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

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

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

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

B.可供出售金融资产减值测试

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

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

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

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10、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	本公司将 50 万元（含 50 万元）以上应收账款、其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—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	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
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，并据此计提相应的坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

低值易耗品、包装物在领用时采用一次转销法摊销。

12、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；
- ②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；
- ③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

13、长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组

参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧或摊销年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10—40年	3	9.70—2.43
土地使用权	50年	—	—

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 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	10-40 年	3	9.70-2.43
机器设备	年限平均法	10-14 年	3	9.70-6.93
运输设备	年限平均法	10 年	3	9.70
其他设备	年限平均法	5 年	3	19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、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

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50年	法定使用权
专利技术	—	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	—	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

③无形资产的摊销

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段，开发阶段的支出予以资本化。

(2) 公司内部研制新药的研究阶段支出与开发阶段支出的区分标准

本公司内部研制新药项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出，根据不同新药研发过程的特点，划分本公司新药研发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

①需要经过 I、II、III 期临床后才可申报生产的新药的研发，研究阶段支出是指药品研发进入三期临床试验阶段前的所有开支；开发阶段支出是指药品研发进入三期临床试验阶段后的可直接归属的开支。进入三期临床试验以有关文件为准。

②通过不分期的验证性临床或生物等效性临床后即可申报生产的新药的研发，研究阶段支出是指药品研发取得临床批件前的所有开支；开发阶段支出是指药品研发取得临床批件后的可直接归属的开支。取得临床批件以有关管理部门的批准文件为准。

内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

(3) 公司外购新药研发成果或委托外部研究开发新药开发阶段的支出，满足下列条件时确认为无形资产：

①外购新药研发成果，

符合以下两种情况，本公司将其购买价款及后续临床试验费用确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。

A、需要经过 I、II、III 期临床后才可申报生产的新药的研发，II 期临床研究已经结束的。

B、通过不分期的验证性临床或生物等效性临床后即可申报生产的新药的研发，已取得临床批件的。

②委托外部机构研发

A、需要经过 I、II、III 期临床后才可申报生产的新药研发，本公司将自研发开始至取得 III 期临床批件之前发生的支出计入当期损益，获得 III 期临床批件后发生的临床试验费用确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。

B、通过不分期的验证性临床或生物等效性临床后即可申报生产的新药研发，本公司将取得临床批件后可直接归属的支出确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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支出能够可靠地计量。

19、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

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

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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

- ①长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;
- ②由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;
- ③虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;
- ④已遭毁损,以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

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

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程;
- ②所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

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

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌,并在剩余年限内可能不会回升;
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

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

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

20、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销,各项费用摊销的年限如下:

项 目	摊销年限
装修费	剩余租赁期或实际受益期两者中较短者

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

- (a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;
- (b) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;
- (c) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- A.服务成本;
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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

23、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

24、收入

(1) 销售商品收入

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

公司收入确认时点及计量具体方法：

公司的产品销售主要分为国内销售和出口销售。国内销售的销售模式主要分为经销商销售模式、医院销售模式和零售模式；出口销售业务全部为自营出口，出口业务的结算方式为信用证和电汇，主要采用信用证方式。

公司针对国内销售不同销售模式下的业务特点，采用相应的收入确认方法：

①经销商销售模式和医院销售模式下以货物发出、经经销商或医院验收确认的当天作为风险报酬的转移时点并确认销售收入。

②零售模式下以货物发出、收到现金货款的当天作为风险报酬转移的时点并确认销售收入。

公司出口销售在同时满足下列条件时确认收入：

①根据合同规定将货物发出；

②货物已被搬运到车船或其他运输工具之上，并取得装运提单；

③完成出口报关手续，并取得报关单。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入企业；

③交易的完工程度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

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

A. 该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

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

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

- A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

27、租赁**(1) 经营租赁的会计处理方法**

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值

之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

28、 回购公司股份

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品或劳务收入	0%、3%、6%、17%
营业税	劳务收入	0%、5%
城市维护建设税	应缴流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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
安徽安科生物工程（集团）股份有限公司	15%
余良卿公司、恒益公司、中德美联母公司	15%
中德美联子公司华美众源、浙江安宁、上海锦博、迪康金诺	25%
福韦公司、泽平公司、鑫华坤公司、惠民医院、苏豪逸明、安高公司	25%

2、税收优惠

(1) 营业税按劳务收入的5%计算缴纳。根据国务院令第540号《中华人民共和国营业税暂行条例》的规定，对医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务免征营业税，惠民医院提供的医疗服务免征营业税。

(2) 根据财政部、国家税务总局财税[2014]57号《关于简并增值税征收率政策的通知》，本公司生物制品按3%征收率计算缴纳增值税，其他产品销售收入执行17%的增值税税率。

中德美联的技术服务收入执行6%的增值税税率；耗材销售收入执行17%的增值税税率。

根据财政部、国家税务总局财税[2000]42号《关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》的规定，对营利性医疗机构取得的收入，按规定征收各项税收。但为了支持营利性医疗机构的发展，对营利性医疗机构取得的收入，直接用于改善医疗卫生条件的，自其取得执业登记之日起，3年内对其自产自用的制剂免征增值税，3年免税期满后恢复征税。惠民医院自产自用的制剂免征增值税。

余良卿公司、恒益公司、福韦公司、泽平公司、鑫华坤公司、苏豪逸明、安高公司的产品或劳务收入执行17%的增值税税率。

(3) 本公司和余良卿公司、恒益公司、泽平公司、鑫华坤公司、苏豪逸明、中德美联、安高公司城建税、教育费附加及地方教育费附加分别按应缴流转税的7%、3%、2%缴纳，福韦公司城建税、教育费附加及地方教育费附加分别按应缴流转税的5%、3%、2%缴纳。

(4) 本公司通过高新技术企业重新认证，由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，发证日期为2014年10月21日，证书编号为GR201434000920，有效期为3年。经合肥市地方税务局高新技术产业开发区分局批准，母公司2014-2016年度减按15%的税率征收企业所得税。

根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局皖高企认〔2015〕7号《关于公示安徽省2015年第一批复审通过的高新技术企业名单的通知》，余良卿公司通过高新技术企业复审，由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，发证日期为2015年6月19日，证书编号为GR201534000169，有效期为3年，余良卿公司2015—2017年度减按15%的税率征收企业所得税。

恒益公司于2013年7月16日被认定为高新技术企业，由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，发证日期为2013年7月16日，证书编号为GR201334000114，有效期为3年，恒益公司2013-2015年度减按15%的税率征收所得税。恒益公司目前正在申报高新技术企业认证，2016年1-6月企业所得税暂按15%税率计算缴纳。

中德美联：母公司通过高新技术企业认证，由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，发证日期为2014年8月5日，证书编号为GF201432000671，有效期为3年。经无锡市惠山区国家税务局批准，母公司2014-2016年度减按15%的税率征收企业所得税。子公司华美众源、浙江安宁、上海锦博、迪康金诺企业所得税执行25%税率。

福韦公司、泽平公司、鑫华坤公司、惠民医院、苏豪逸明、安高公司2016年1-6月企业所得税执行25%税率。

3、其他

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

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	318,506.47	36,014.02

银行存款	155,614,187.40	89,250,320.90
其他货币资金		71,711.08
合计	155,932,693.87	89,358,046.00

其他说明

- (1) 期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。
- (2) 货币资金期末比年初增长74.50%，主要系公司本期新增非同一控制下合并中德美联增加的货币资金金额较大所致。

2、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	48,977,492.79	72,413,106.18
合计	48,977,492.79	72,413,106.18

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	48,358,734.16	
合计	48,358,734.16	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

期末应收票据比年初下降32.36%，主要系公司本期银行承兑汇票贴现金额较大所致。

3、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	180,413,546.25	100.00%	11,257,150.41	6.24%	169,156,395.84	128,294,840.50	100.00%	8,341,055.20	6.50%	119,953,785.30
合计	180,413,546.25	100.00%	11,257,150.41	6.24%	169,156,395.84	128,294,840.50	100.00%	8,341,055.20	6.50%	119,953,785.30

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	173,443,673.33	8,672,183.67	5.00%
1 年以内小计	173,443,673.33	8,672,183.67	5.00%
1 至 2 年	3,642,246.04	364,224.61	10.00%
2 至 3 年	676,637.84	202,991.36	30.00%
3 至 4 年	1,100,593.16	550,296.59	50.00%
4 至 5 年	414,708.49	331,766.79	80.00%
5 年以上	1,135,687.39	1,135,687.39	100.00%
合计	180,413,546.25	11,257,150.41	6.24%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额1,506,852.07元；本期非同一控制下合并增加的坏账准备金额 1,417,716.34元；本期处置子公司减少的坏账准备金额8,473.20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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 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	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	7,532,268.00	4.18	376,613.40
第二名	3,159,006.00	1.75	157,950.30
第三名	3,024,557.82	1.68	151,227.89
第四名	2,926,047.60	1.62	146,302.38
第五名	2,620,185.90	1.45	131,009.30
合计	19,262,065.32	10.68	963,103.27

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

应收账款期末比年初增长41.02%，主要系公司本期非同一控制下合并中德美联应收账款增加较大，以及本期销售收入增长相应确认的应收账款有所增加所致。

4、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	8,792,510.91	83.36%	8,499,861.00	96.67%
1至2年	1,504,605.21	14.26%	114,305.69	1.30%
2至3年	58,398.11	0.55%	10,983.81	0.12%
3年以上	192,057.48	1.83%	167,854.69	1.91%

合计	10,547,571.71	--	8,793,005.19	--
----	---------------	----	--------------	----

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:

期末预付款项中无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
上海卫思化学科技有限公司	1,200,000.00	11.38
上海清松制药有限公司	760,000.00	7.21
安徽万邦医药科技有限公司	750,000.00	7.11
中国石化销售有限公司安徽合肥石油分公司	615,381.69	5.83
华利源(上海)生物医药科技有限公司	600,000.00	5.69
合计	3,925,381.69	37.22

其他说明:

5、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	41,526,744.68	100.00%	2,768,187.30	6.67%	38,758,557.38	23,662,278.85	100.00%	2,141,640.86	9.05%	21,520,637.99
合计	41,526,744.68	100.00%	2,768,187.30	6.67%	38,758,557.38	23,662,278.85	100.00%	2,141,640.86	9.05%	21,520,637.99

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	38,247,116.79	1,912,355.85	5.00%
1 年以内小计	38,247,116.79	1,912,355.85	5.00%
1 至 2 年	1,561,733.72	156,173.38	10.00%
2 至 3 年	1,019,218.16	305,765.45	30.00%
3 至 4 年	585,821.81	292,910.91	50.00%
4 至 5 年	59,362.47	47,489.98	80.00%
5 年以上	53,491.73	53,491.73	100.00%
合计	41,526,744.68	2,768,187.30	6.67%

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491,120.91元; 本期非同一控制下合并中德美联增加的坏账准备金额 174,748.23元; 本期处置子公司减少的坏账准备金额39,322.70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

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明:

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	36,804,139.57	18,224,058.35

保证金	1,011,922.00	3,697,448.10
押 金	420,057.01	772,955.84
其 他	3,290,626.10	967,816.56
合计	41,526,744.68	23,662,278.85

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南二办事处	备用金	2,465,033.37	1年以内	5.94%	123,251.67
湖南一办事处	备用金	2,032,523.89	1年以内	4.89%	101,626.19
北京惠民中医儿童医院	往来款	1,650,000.00	1年以内	3.97%	82,500.00
山东办事处	备用金	1,490,746.06	1年以内	3.59%	74,537.30
河北办事处	备用金	1,437,005.49	1年以内	3.46%	71,850.27
合计	--	9,075,308.81	--	21.85%	453,765.43

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

其他应收款期末比年初增长80.10%，主要系公司销售规模增长各办事处备用金借款金额增加较大，以及本期非同一控制合并中德美联其他应收款增加所致。

6、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	21,507,044.42		21,507,044.42	17,962,838.56		17,962,838.56

在产品	12,889,712.75		12,889,712.75	11,381,783.24		11,381,783.24
库存商品	20,731,175.89		20,731,175.89	23,979,236.08		23,979,236.08
合计	55,127,933.06		55,127,933.06	53,323,857.88		53,323,857.88

(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	

期末存货没有发生跌价的情形，故未计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

7、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	5,140,000.00	95,100,000.00
待抵扣进项税	256,426.81	
合计	5,396,426.81	95,100,000.00

其他说明：

其他流动资产期末比年初下降较大，主要系公司本期收回银行理财产品投资所致。

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
博生吉医药		27,500.00		-263,466.						27,236.53	

科技(苏州)有限公司		0.00		60					3.40	
小计		27,500,000.00		-263,466.60					27,236,533.40	
合计		27,500,000.00		-263,466.60					27,236,533.40	

其他说明

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	31,542,125.59	4,325,890.56		35,868,016.15
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	31,542,125.59	4,325,890.56		35,868,016.15
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	8,819,138.96	1,211,246.40		10,030,385.36
2.本期增加金额	710,492.52	43,258.80		753,751.32
(1) 计提或摊销	710,492.52	43,258.80		753,751.32
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	9,529,631.48	1,254,505.20		10,784,136.68
三、减值准备				
1.期初余额				

2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	22,012,494.11	3,071,385.36		25,083,879.47
2.期初账面价值	22,722,986.63	3,114,644.16		25,837,630.79

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
香枫创意园	20,320,651.62	正在办理中

其他说明

10、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	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	253,145,859.53	156,970,555.58	14,660,043.77	20,886,439.36	445,662,898.24
2.本期增加金额	31,318,602.64	38,883,287.36	1,994,912.22	8,038,868.09	80,235,670.31
(1) 购置	480,000.00	6,277,081.21	486,022.21	1,782,990.76	9,026,094.18
(2) 在建工程转入	16,493,481.00	22,846,787.52			39,340,268.52
(3) 企业合并增加	14,345,121.64	9,759,418.63	1,508,890.01	6,255,877.33	31,869,307.61
(4) 其他					
3.本期减少金额		1,573,735.22	420,812.00	523,708.49	2,518,255.71
(1) 处置或报		1,573,735.22	420,812.00	523,708.49	2,518,255.71

废					
4.期末余额	284,464,462.17	194,280,107.72	16,234,143.99	28,401,598.96	523,380,312.84
二、累计折旧					
1.期初余额	41,548,058.73	71,523,109.26	7,777,017.09	11,009,513.41	131,857,698.49
2.本期增加金额	5,422,893.54	10,750,043.11	1,077,932.29	1,473,631.15	18,724,500.09
(1) 计提	5,422,893.54	10,750,043.11	1,077,932.29	1,473,631.15	18,724,500.09
3.本期减少金额		5,480,350.04	408,187.64	217,769.84	6,106,307.52
(1) 处置或报 废		5,480,350.04	408,187.64	217,769.84	6,106,307.52
4.期末余额	46,970,952.27	76,792,802.33	8,446,761.74	12,265,374.72	144,475,891.06
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	237,493,509.90	117,487,305.39	7,787,382.25	16,136,224.24	378,904,421.78
2.期初账面价值	211,597,800.80	85,447,446.32	6,883,026.68	9,876,925.95	313,805,199.75

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 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
4#生产车间	49,632,521.40	正在办理中
研发中心综合楼	45,205,284.82	正在办理中
原料药生产车间	7,878,642.67	正在办理中
成品仓库	1,518,349.82	正在办理中
原料仓库	459,177.00	正在办理中
厂房及附属建筑物	22,481,798.64	正在办理中
综合楼	11,615,507.37	正在办理中
合计	138,791,281.72	

其他说明

11、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
仓储中心	7,508,913.27		7,508,913.27	5,202,683.47		5,202,683.47
人源化抗肿瘤抗体新药研制开发及人源化抗体生产技术平台项目				22,037,462.58		22,037,462.58
D 栋办公楼改造				5,854,190.00		5,854,190.00
厂房办公楼改造工程	60,868,350.33		60,868,350.33	60,465,415.35		60,465,415.35
青浦新厂房工程	34,198,923.13		34,198,923.13	26,843,875.98		26,843,875.98
生长激素水针生产线				3,544,499.69		3,544,499.69
零星工程	4,325,872.57		4,325,872.57	3,878,942.83		3,878,942.83
合计	106,902,059.30		106,902,059.30	127,827,069.90		127,827,069.90

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
仓储中心	12,670,000.00	5,202,683.47	2,306,229.80			7,508,913.27	59.27%	59.27				其他
人源化抗肿瘤抗体新药研制开发及人源化抗体生产平台项目	38,000,000.00	22,037,462.58	612,648.00	22,650,110.58			59.61%	100.00				募股资金
D 栋办公楼改造	4,500,000.00	5,854,190.00	700,000.00	6,554,190.00			88.64%	100.00				其他
厂房办公楼改造工程	30,000,000.00	60,465,415.35	402,934.98			60,868,350.33	10.17%	10.17				其他
青浦新厂房工程	71,500,000.00	26,843,875.98	13,101,905.40	5,746,858.25		34,198,923.13	111.27%	100.00				其他
生长激素水针生产线	11,000,000.00	3,544,499.69	94,610.00	3,639,109.69			33.08%	33.08				其他
零星工程		3,878,942.83	5,485,770.81	5,038,841.07		4,325,872.57		-				其他
合计	167,670,000.00	127,827,069.90	22,704,098.99	43,629,109.59		106,902,059.30	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	52,231,475.63	109,685,838.56	3,562,253.52	821,347.42	166,300,915.13
2.本期增加金额	1,027,482.66	17,531,850.95	242,492.44	5,541.75	18,807,367.80
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	1,027,482.66	17,531,850.95	242,492.44	5,541.75	18,807,367.80
3.本期减少金额				168,196.70	168,196.70
(1) 处置					
(2) 其他				168,196.70	168,196.70
4.期末余额	53,258,958.29	127,217,689.51	3,804,745.96	658,692.47	184,940,086.23
二、累计摊销					
1.期初余额	4,576,280.84	14,458,233.30	966,666.57	130,616.74	20,131,797.45
2.本期增加金额	639,630.52	5,325,390.00	158,873.24	67,815.42	6,191,709.18
(1) 计提	260,083.08	386,052.53		67,815.42	713,951.03
(2) 其他	379,547.44	4,939,337.47	158,873.24		5,477,758.15
3.本期减少金额				87,881.74	87,881.74
(1) 处置					
(2) 其他				87,881.74	87,881.74
4.期末余额	5,215,911.36	19,783,623.30	1,125,539.81	110,550.42	26,235,624.89
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本期减少金额					

额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	48,043,046.93	107,434,066.21	2,679,206.15	548,142.05	158,704,461.34
2.期初账面价值	47,655,194.79	95,227,605.26	2,595,586.95	690,730.68	146,169,117.68

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 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

13、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额				本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	外购	企业合并增加	确认为无形资产	转入当期损益		
冻干重组人角质细胞生长因子-2	59,842,421.00	25,362.66							59,867,783.66
注射用重组人生长激素用于成人生长激素缺乏症临床试验	2,719,561.23	117,049.77							2,836,611.00
重组人干扰素a-2b 栓的临床研究	590,829.18	484,710.11							1,075,539.29
比伐卢定国内注册申报	1,475,393.88	133,882.37							1,609,276.25
卡贝缩宫素国内注册申报	367,011.18	177,426.65							544,437.83
阿托西班国内注册申报	355,621.58	163,449.61							519,071.19
重组人生长激素		307,027.84							307,027.84

注射液的生物等效性研究								
DATABASEY27 荧光检测试剂盒					964,814.35			964,814.35
EX27 荧光检测试剂盒					431,737.29			431,737.29
EX21 荧光检测试剂盒					1,357,380.41			1,357,380.41
耳聋基因检测荧光检测试剂盒					838,965.66			838,965.66
EX19+14Y 荧光检测试剂盒					453,654.81			453,654.81
1 型糖尿病诊断试剂盒					2,268,770.91			2,268,770.91
合计	65,350,838.05	1,408,909.01			6,315,323.43			73,075,070.49

其他说明

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏豪逸明	201,605,583.64			201,605,583.64
惠民医院	24,256,942.90		24,256,942.90	
余良卿公司	1,721,828.75			1,721,828.75
中德美联		367,664,701.21		367,664,701.21
合计	227,584,355.29	367,664,701.21	24,256,942.90	570,992,113.60

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏豪逸明				

惠民医院	3,671,385.93			3,671,385.93		
余良卿公司						
合计	3,671,385.93			3,671,385.93		

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

中德美联商誉的形成见本节八、1、（2）合并成本及商誉。

其他说明

15、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	782,440.03	4,586,779.00		782,440.03	4,586,779.00
国外认证费	313,214.10		89,489.76		223,724.34
合计	1,095,654.13	4,586,779.00	89,489.76	782,440.03	4,810,503.34

其他说明

本期增加金额为非同一控制下合并中德美联增加的金额。

16、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
坏账准备	14,005,938.43	2,263,291.44	10,070,271.06	1,612,990.72
应付销售费用	14,553,793.29	2,183,069.00		
股权激励费用	15,863,112.40	2,379,466.86	185,340,806.70	28,047,645.20
未弥补亏损	13,110,717.30	3,054,815.00	8,688,984.24	2,171,891.03
递延收益	16,562,192.76	2,938,352.83	8,483,350.57	1,272,502.59
技术开发费用	66,666.67	10,000.00	466,666.67	70,000.00
抵消存货形成	137,028.57	34,257.14		
合计	74,299,449.42	12,863,252.27	213,050,079.24	33,175,029.54

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	120,137,715.87	27,834,966.77	103,391,979.74	25,847,994.94
合计	120,137,715.87	27,834,966.77	103,391,979.74	25,847,994.94

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		12,863,252.27		33,175,029.54
递延所得税负债		27,834,966.77		25,847,994.94

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	63,217.28	412,425.00
可抵扣亏损	12,849,052.65	28,179,339.78
合计	12,912,269.93	28,591,764.78

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年度	6,354,315.59	6,354,315.59	
2017 年度	4,804,049.61	7,027,282.83	
2018 年度	707,499.20	5,149,934.10	
2019 年度	470,968.01	2,762,518.73	
2020 年度	512,220.24	6,885,288.53	
合计	12,849,052.65	28,179,339.78	--

其他说明：

递延所得税资产期末比年初下降61.23%，主要系公司本报告期第一期股权激励首批授权部分全部解锁，冲回确认的递延所得税资产较大所致。

公司本期非同一控制下合并中德美联财务报表，按评估值持续计算至合并日2016年6月30日，形成应纳税暂时性差异21,994,622.01元，相应确认递延所得税负债3,299,193.30元；同时，本期苏豪逸明资产评估增值摊销5,248,885.88元，冲回递延所得税负债1,312,221.47元。

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	2,530,500.00	918,675.96
预付设备款	4,022,654.10	2,289,274.19
软件款	448,850.50	448,850.50
合计	7,002,004.60	3,656,800.65

其他说明：

其他非流动资产期末比年初增长91.48%，主要系公司本期新增预付的设备款、工程款较多所致。

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

短期借款分类的说明：

2016年6月末短期借款余额为中德美联向农业银行无锡科技支行借入的短期借款，借款期限为2016年5月23日至2017年5月22日。中德美联以专利权“一种热启动耐高温DNA聚合酶及其制备方法”、“用于寡核苷酸和蛋白标记的荧光染料及其制备方法和用途”、“具有改善鉴别能力的Y染色体STR基因座荧光标记复合扩增试剂盒及其应用”、“一种具有辅助性别鉴定的法医DNA检测试剂盒及其鉴定方法”为该借款提供质押担保，郑卫国、郑卫强为该借款提供连带责任保证。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	29,476,418.84	24,152,813.34

应付工程款	4,616,291.79	6,965,177.68
应付设备款	1,058,943.13	3,859,824.79
其他	3,386,495.59	4,012,326.00
合计	38,538,149.35	38,990,141.81

(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
苏州市金净净化设备科技有限公司	1,697,366.51	未结算
合计	1,697,366.51	--

其他说明：

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	9,803,993.81	9,194,333.13
技术转让款	720,000.00	720,000.00
其他		95,504.49
合计	10,523,993.81	10,009,837.62

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

21、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	11,563,269.08	59,498,206.31	68,461,495.13	2,599,980.26
二、离职后福利-设定提存计划	73,369.80	4,362,273.73	4,367,863.93	67,779.60
合计	11,636,638.88	63,860,480.04	72,829,359.06	2,667,759.86

(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	10,706,428.08	54,012,543.72	63,008,052.12	1,710,919.68
2、职工福利费	3,032.00	2,055,068.21	2,058,100.21	
3、社会保险费	38,295.00	2,069,311.51	2,071,761.81	35,844.70
其中：医疗保险费	33,833.20	1,749,509.33	1,751,590.83	31,751.70
工伤保险费	1,646.40	159,298.45	159,975.85	969.00
生育保险费	2,815.40	160,503.73	160,195.13	3,124.00
4、住房公积金	40,585.00	965,775.94	972,360.94	34,000.00
5、工会经费和职工教育经费	774,929.00	395,506.93	351,220.05	819,215.88
合计	11,563,269.08	59,498,206.31	68,461,495.13	2,599,980.26

(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	69,146.70	4,089,706.81	4,094,326.01	64,527.50
2、失业保险费	4,223.10	272,566.92	273,537.92	3,252.10
合计	73,369.80	4,362,273.73	4,367,863.93	67,779.60

其他说明：

应付职工薪酬本期增加金额中包括非同一控制下合并中德美联合日余额1,021,147.74元；应付职工薪酬本期减少金额中包括处置惠民医院期初余额497,091.81元。

应付职工薪酬期末比年初下降77.07%，主要系公司本期发放了2015年末计提的职工工资奖金所致。

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额

增值税	6,115,901.67	6,549,862.62
企业所得税	3,647,432.66	12,572,873.96
个人所得税	615,190.74	3,954,175.91
城市维护建设税	405,649.36	496,467.10
教育费附加	204,034.07	243,039.29
地方教育费附加	111,887.86	137,978.92
其 他	1,812,381.50	2,063,478.81
合计	12,912,477.86	26,017,876.61

其他说明:

应交税费期末比年初下降50.37%，主要系公司本期缴纳上年度应交企业所得税较多所致。

23、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	201,986.43	1,616,550.04
合计	201,986.43	1,616,550.04

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利期末比年初下降87.51%，主要系公司第一期股权激励首批授予部分本期全部解锁，支付了公司代为保管的现金股利所致。

24、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
保证金	5,720,203.08	5,474,925.24
押 金		263,938.00
往来款	44,167,289.03	1,842,090.80
股权转让款	274,195,881.59	
应付销售费用	14,675,159.57	
其 他	3,123,498.03	6,411,173.09
合计	341,882,031.30	13,992,127.13

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

其他应付款期末比年初增加2343.39%，主要系公司期末应付股权转让款较大，同时，年中应付销售费用金额增加及新增非同一控制下合并中德美联其他应付款金额较大所致。

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提房租	1,124,254.09	227,092.01
合计	1,124,254.09	227,092.01

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	100,000,000.00	
抵押借款	5,266,912.58	
合计	105,266,912.58	

长期借款分类的说明：

①抵押借款5,266,912.58元，为中德美联的子公司浙江安宁向中国农业银行嘉科支行借入的长期抵押借款，该借款以浙江安宁位于嘉兴市秀洲区加创路1509号建筑面积5,998.94平方米、账面价值14,478,687.01元的厂房作为抵押物。借款期限为2014年8月19日—2022年8月18日。

②质押借款100,000,000.00元，为母公司于2016年6月23向中国工商银行股份有限公司合肥双岗支行借入的股权质押借款。该借款以公司持有的上海苏豪逸明制药有限公司100%的股权作为质押物，贷款期限2016年6月23日至2021年5月23日。

其他说明，包括利率区间：

27、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	8,483,350.57	8,555,547.94	476,705.75	16,562,192.76	

合计	8,483,350.57	8,555,547.94	476,705.75	16,562,192.76	--
----	--------------	--------------	------------	---------------	----

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
固定资产投资补助	7,837,355.47	5,897,691.36	430,707.83		13,304,339.00	与资产相关
试剂盒及检测仪器开发与产业化生产补助	645,995.10	210,148.31	45,997.92		810,145.49	与收益相关
DNA 快速检测平台及相关检测试剂的产业化		2,429,977.95			2,429,977.95	与收益相关
地中海贫血症基因检测试剂盒的研发和应用		17,730.32			17,730.32	与收益相关
合计	8,483,350.57	8,555,547.94	476,705.75	0.00	16,562,192.76	--

其他说明:

递延收益期末比年初增长95.23%，主要系公司本期收到的研发购置仪器设备补助以及新增非同一控制下合并中德美联增加递延收益金额较大所致。

28、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	407,863,881.00			122,359,164.00	-93,829.00	122,265,335.00	530,129,216.00

其他说明:

(1) 经本公司2015年度股东大会决议，由资本公积转增股本导致，本公司2016年4月增加注册资本122,359,164.00元，变更后注册资本为530,223,045.00元。

(2) 根据公司第五届董事会第二十次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销7位激励对象限制性股票72,175股。2016年4月15日，公司实施了2015年年度权益分派方案：以公司现有总股本407,863,881股为基数，向全体股东每10股派1.5元人民币现金，以资本公积金向全体股东每10股转增3股。因此，回购注销7位激励对象的限制性股票数量调整为93,829股。

29、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）	388,507,401.50	18,351,200.95	122,444,738.64	284,413,863.81
其他资本公积	48,762,710.69	904,232.66	29,590,503.03	20,076,440.32
合计	437,270,112.19	19,255,433.61	152,035,241.67	304,490,304.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 股本溢价本期增加金额系公司实施的第一期股权激励计划首次授予部分第三批解锁确认的股权激励费用对应的其他资本公积转入股本溢价，以及税法规定股权激励可税前扣除金额与公司账面确认股权激励费用差异部分的所得税影响转入股本溢价；股本溢价本期减少金额中，122,359,164.00元系根据公司2015年度股东大会决议，以资本公积转增股本减少的股本溢价，85,574.64元系第一期股权激励计划部分激励股份回购注销减少的股本溢价。

(2) 其他资本公积本期增加金额904,232.66元系公司第一期股权激励计划本期摊销的成本费用；其他资本公积本期减少金额中，8,661,241.23元系第一期股权激励计划首次授予部分第三批解锁相应确认的股权激励费用对应的其他资本公积转入股本溢价，20,929,261.8元系第一期股权激励计划首次授予部分第三批解锁冲回确认的递延所得税资产，以及期末根据公司股权激励未来可税前扣除的最佳估计金额与账面确认股权激励费用的差异部分的所得税影响等计入其他资本公积。

30、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	73,515,200.00			73,515,200.00
合计	73,515,200.00			73,515,200.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、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	298,290,558.22	218,598,789.43
调整后期初未分配利润	298,290,558.22	218,598,789.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,111,297.03	61,167,372.60
应付普通股股利	61,179,582.15	43,553,846.70
期末未分配利润	322,222,273.10	236,212,315.33

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

32、少数股东权益

少数股东单位	期末余额	年初余额
北京惠民健康医院管理有限公司	—	-1,391,291.31
肖建	12,368,013.73	12,368,857.92
宋礼华	7,083,505.45	7,118,924.02
上海新生源医药(集团)有限公司	6,184,006.86	6,184,428.96
李星	2,136,299.96	2,136,445.77
宋社吾	1,798,997.17	1,799,119.97
盛海	1,574,104.16	1,574,211.60
范清林	1,461,694.39	1,461,794.16
姚建平	1,349,211.14	1,349,303.24
宋礼名	1,124,391.60	1,124,468.35
严新文	1,124,391.60	1,124,468.35
汪永斌	899,498.59	899,559.98
安徽省创业投资有限公司	5,815,111.79	5,815,582.18
合肥市创新科技风险投资有限公司	2,907,592.63	2,907,791.09
合肥高新科技创业投资有限公司	2,907,592.63	2,907,791.09
许九徽	109,113.63	149,932.00
中德美联子公司的少数股东	2,740,930.13	—
合计	51,584,455.46	47,531,387.37

33、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	354,266,503.78	100,779,223.89	294,080,472.79	87,705,047.40
其他业务	840,347.20	879,183.72	548,268.15	339,082.33
合计	355,106,850.98	101,658,407.61	294,628,740.94	88,044,129.73

34、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	26,896.78	26,740.87
城市维护建设税	1,482,285.91	960,570.66
教育费附加	636,549.15	414,945.88
地方教育费附加	424,366.09	276,630.18

合计	2,570,097.93	1,678,887.59
----	--------------	--------------

其他说明：

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	30,133,214.00	25,028,308.98
职工薪酬	29,587,227.04	27,924,257.38
宣传费	11,514,445.50	8,927,587.73
办公费	7,689,548.69	6,284,609.48
会议费	6,972,367.48	5,082,997.02
交通费	5,822,623.15	5,622,405.97
运输费	5,779,612.09	5,295,133.23
业务招待费	4,552,316.61	5,023,313.31
咨询费	2,152,673.32	2,505,857.10
材料费	2,039,647.97	
陈列、上柜费	1,934,049.57	
广告费	570,046.00	1,700,986.99
通讯费	767,548.70	577,694.69
租赁费	433,525.88	313,813.19
股权激励费	327,340.17	570,628.92
修理费	322,022.00	106,775.36
其他	1,664,448.43	1,928,031.48
合计	112,262,656.60	96,892,400.83

其他说明：

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	18,461,097.36	16,960,529.22
职工薪酬	10,799,188.89	8,964,883.84
折旧费	2,868,853.00	2,455,391.11
税金	2,734,494.90	2,936,206.52
审计咨询费	2,679,885.36	2,119,480.81

无形资产摊销	1,000,704.69	415,817.74
办公费	995,550.54	1,570,776.95
交通费	738,813.80	394,272.61
业务招待费	709,234.97	359,161.74
修理费	694,346.65	257,716.63
会议费	621,408.40	228,031.68
差旅费	561,430.84	672,621.03
宣传费	210,054.02	374,236.99
股权激励费	206,990.36	512,197.08
通讯费	177,213.09	180,008.80
其 他	2,470,138.49	1,143,359.31
合计	45,929,405.36	39,544,692.06

其他说明：

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	331,984.15	
减：利息收入	398,997.25	1,540,641.02
汇兑损失		
减：汇兑收益	1,501.66	6,891.62
银行手续费	191,462.32	57,250.59
合计	122,947.56	-1,490,282.05

其他说明：

财务费用本期较上年同期变动较大，主要系公司本期定期存款利息收入减少较大所致。

38、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	1,997,972.98	2,719,856.65
十三、商誉减值损失		934,914.58
合计	1,997,972.98	3,654,771.23

其他说明：

资产减值损失本期比上年同期下降45.33%，主要系公司上年同期对惠民医院投资形成的商誉计提商誉减值损失所致。

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-263,466.60	
处置长期股权投资产生的投资收益	4,288,089.27	
银行理财产品投资收益	890,346.42	70,595.60
合计	4,914,969.09	70,595.60

其他说明：

投资收益本期比上年同期增长较大，主要系公司本期处置惠民医院确认的投资收益金额较大所致。

40、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	755.92		
其中：固定资产处置利得	755.92		755.92
政府补助	3,824,528.44	3,070,375.38	3,824,528.44
合计	3,825,284.36	3,070,375.38	3,825,284.36

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
促进企业发展奖励资金						562,121.00	300,000.00	与收益相关
2015 年省企业发展专项资金项目						797,225.33		与收益相关
固定资产投资补助						501,595.11	98,285.00	与资产相关
再融资补贴		补助				500,000.00		与收益相关
土地使用税奖励款						479,900.00	156,500.00	与收益相关
科学技术奖励						320,000.00		与收益相关
自主创新专项基金奖励						250,000.00	300,000.00	与收益相关
节能降耗奖励						100,000.00		与收益相关
岗位补贴						75,000.00	21,700.00	与收益相关
专利申请定额资助						62,000.00	6,000.00	与收益相关
科技项目资金						19,000.00	89,405.08	与收益相关

北京市东城区优秀人才培养资助						10,000.00		与收益相关
试剂盒及检测仪器开发与产业化生产补助						7,737.00	985.30	与收益相关
产业创新团队资助							80,000.00	与收益相关
创新试点企业转型资金							200,000.00	与收益相关
工业转型升级资助							535,500.00	与收益相关
自主创新政策兑现							17,000.00	与收益相关
科研活动经费资助							765,000.00	与资产相关
安徽省组织部领军人才奖励							500,000.00	与收益相关
其他						139,950.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	3,824,528.44	3,070,375.38	--

其他说明：

41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	170,351.76	391,169.94	
其中：固定资产处置损失	170,351.76	391,169.94	170,351.76
对外捐赠	265,000.00	180,000.00	265,000.00
其他	6,485.74		6,485.74
合计	441,837.50	571,169.94	441,837.50

其他说明：

42、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	18,475,309.08	14,490,199.81
递延所得税费用	-4,170,195.16	-3,982,964.05
合计	14,305,113.92	10,507,235.76

(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	98,863,778.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,829,566.83
子公司适用不同税率的影响	889,156.33
调整以前期间所得税的影响	25,124.94
非应税收入的影响	-224,436.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-639,877.65
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	187,713.96
其他	-762,134.32
所得税费用	14,305,113.92

其他说明：

所得税费用本期比上年同期增长36.15%，主要系公司本年利润总额增长较大相应计提的当期所得税费用金额较大所致。

43、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
政府补助	5,907,971.00	2,881,700.00
租赁收入	668,623.00	412,548.49
合计	6,576,594.00	3,294,248.49

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
差旅费	28,424,535.23	21,666,732.61
备用金	19,599,194.01	20,726,385.10
研发费	13,547,277.24	9,541,277.28
办公费	8,636,166.80	7,556,827.10
宣传费	8,740,246.45	3,141,155.52

会议费	6,399,756.66	4,349,928.48
运输费	6,037,143.93	4,847,867.77
交通费	4,478,911.92	5,483,811.22
审计咨询费	3,956,959.38	2,501,678.49
业务招待费	2,204,002.47	4,866,542.27
材料费	2,187,558.98	
陈列、上柜费	1,586,287.77	
修理费	856,387.60	281,836.41
通讯费	731,342.01	703,416.48
检验费	386,579.33	
广告费	383,413.50	301,498.00
捐赠支出	265,000.00	180,000.00
租赁费	160,470.88	362,728.68
其他	2,868,466.84	2,751,202.89
合计	111,449,701.00	89,262,888.30

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
利息收入	399,304.49	1,540,594.46
合计	399,304.49	1,540,594.46

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
拟增资款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(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
----	-------	-------

重大资产重组费用		
----------	--	--

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

44、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	84,558,664.97	58,366,706.83
加：资产减值准备	1,997,972.98	3,654,771.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,251,466.45	12,640,396.77
无形资产摊销	6,247,266.01	752,642.09
长期待摊费用摊销	614,944.32	782,439.96
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）	176,248.50	381,921.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		9,248.91
财务费用（收益以“-”号填列）	-196,757.27	-1,547,532.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,914,969.09	-70,595.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,145,512.01	-11,284,590.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,312,221.47	
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,693,560.24	-5,064,790.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,416,521.77	-9,052,215.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,161,535.15	-20,105,897.81
其他	8,594,424.87	19,236,850.58
经营活动产生的现金流量净额	78,278,055.60	48,699,354.85
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	155,932,693.87	92,144,511.05
减：现金的期初余额	89,358,046.00	181,942,352.43
现金及现金等价物净增加额	66,574,647.87	-89,797,841.38

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	175,684,118.41
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	61,986,153.75
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	113,697,964.66

其他说明：

(3) 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	155,932,693.87	89,358,046.00
其中：库存现金	318,506.47	36,014.02
可随时用于支付的银行存款	155,614,187.40	89,250,320.90
可随时用于支付的其他货币资金		71,711.08
三、期末现金及现金等价物余额	155,932,693.87	89,358,046.00

其他说明：

45、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	123.89	6.6312	821.54

其他说明：

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
无锡中德美联生物技术有限公司	2016年06月21日	449,880,000.00	100.00%	购买	2016年06月30日	详见注1		

其他说明：

注1中德美联购买日的确定依据：

根据2016年4月19日本公司2016年第一次临时股东大会决议，本公司向郑金福、郑卫强、王建勇三位股东以支付现金方式购买无锡中德美联生物技术有限公司100%股权，购买价款449,880,000.00元；公司已于2016年6月30日前分五次共支付现金对价175,684,118.41元，2016年7月4日支付现金对价49,255,881.59元，至此共支付并购对价合计224,940,000.00元，占总对价的50%；中德美联已履行工商变更登记手续，股东变更为安徽安科生物工程（集团）股份有限公司，并取得了无锡市惠山区市场监督管理局于2016年6月21日核发的新版《营业执照》。根据企业会计准则的有关规定，本次非同一控制下的企业合并日确定为2016年6月30日。

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	449,880,000.00
合并成本合计	449,880,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	82,215,298.79
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	367,664,701.21

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

根据中水致远资产评估有限公司2016年3月25日出具的《安徽安科生物工程(集团)股份有限公司拟收购无锡中德美联生物技术有限公司100%股权评估项目资产评估报告》（中水致远评报字[2016]第2095号），在评估基准日2015年12月31日持续经营前提下，采用资产基础法评估后的中德美联公司资产总额为109,993,558.23元，负债总额为20,024,292.88元，净资产总额为89,969,265.35元。依据经评估的被购买方于评估基准日的资产、负债的评估价值，并对评估基准日与购买日之间资产、负债的变动进行调整作为购买日可辨认资产、负债公允价值。

大额商誉形成的主要原因：

无锡中德美联生物技术有限公司是一家专注于法医DNA STR检验试剂及配套产品的自主研发和生产的国家高新技术企业。该企业在产品、研发、市场、人才等方面具有明显优势：

1、产品优势：中德美联公司自主开发了全球系列最全的法医DNA检测试剂盒，打破了国外公司对国内市场的垄断。中德美联目前拥有法医DNA检测领域内系列最全、品种最多、性价比最高的检验产品。

中德美联公司除了法医产品和服务以外还建立了包含临床诊断试剂、二代测序的研发和应用平台，并致力于新生儿/儿童健康筛查、基因检测和肿瘤诊断等产品的覆盖。

2、研发技术优势：中德美联公司自主研发全球系列最全的法医DNA检测试剂盒不仅打破了国外技术的垄断，而且在某些关键技术领域还实现了技术超越。中德美联和公安部、司法部、上海、浙江公安厅等单位长期保持各类合作项目二十多项，中德美联公司获得国家科技进步二等奖、公安部二等奖、三等奖等多项荣誉，获得相关发明专利授权21项。中德美联公司掌握快速直扩、复合扩增系统构建、荧光能量转换等多项世界领先的STR检验核心技术，建立了国际领先的多重PCR&CE扩增平台（同时检测40多个STR基因座或者近百个SNP位点）。

3、市场优势：截至2015年底，中德美联已向全国29个省（直辖市、自治区）的近400个法医DNA实验室提供了产品和服务，累计为各地公安机关DNA样本检测数据超过700万条。多年来公司协助各地公安破获了九千多起案件，其中包括近百起大案、要案、陈年积案。拥有无锡、佛山、河南等多个DNA检验中心，每年可承担检测200万份样本DNA建库任务。

4、人才优势：公司拥有涵盖研发生产销售和内部管理的完整管理团队及相应阶梯人才储备，其中，国家“千人计划”特聘专家1名，国内外名牌大学资深博士7名，硕士30名，本科以上学历超过80%，所有员工均为大专以上学历，平均年龄26岁，形成了一支新老搭配、年富力强、充满朝气、拼搏精神的创新团队。

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	160,613,815.88	138,619,193.87
货币资金	61,986,153.75	61,986,153.75
应收款项	28,568,519.51	28,568,519.51
存货	5,838,752.71	5,838,752.71
固定资产	31,869,307.61	28,434,019.21
无形资产	18,807,367.80	248,034.19
其他流动资产	796,426.81	796,426.81
开发支出	6,315,323.43	6,315,323.43
长期待摊费用	4,586,779.00	4,586,779.00
递延所得税资产	1,705,185.26	1,705,185.26
其他非流动资产	140,000.00	140,000.00
负债：	75,657,586.96	72,358,393.66
借款	15,266,912.58	15,266,912.58
应付款项	49,971,827.36	49,971,827.36
递延所得税负债	3,299,193.30	
其他流动负债	1,124,254.09	1,124,254.09
递延收益	5,995,399.63	5,995,399.63
净资产	84,956,228.92	66,260,800.21
减：少数股东权益	2,740,930.13	2,740,930.13
取得的净资产	82,215,298.79	63,519,870.08

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本公司依据经评估的被购买方于评估基准日的资产、负债的评估价值，并对评估基准日与购买日之间资产、负债的变动进行调整作为购买日可辨认资产、负债公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、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

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京惠民中医儿童医院有限公司	22,594,482.89	100.00%	出售	2016年03月31日	详见注1	4,288,089.27	0.00%	0.00	0.00			

其他说明：

注1惠民医院丧失控制权时点的确定依据：

根据2016年2月2日，公司与首都医疗健康产业有限公司签署《北京惠民中医儿童医院有限公司之股权转让协议》，公司拟以人民币2,475万元的价格将持有的惠民医院的55%股权转让给首都医疗。根据审批授权，2016年2月2日已经完成审批手续。本次转让完成后，公司不再持有惠民医院股权；公司于2016年4月6日收到了对价的50%，剩余款项已于2016年6月14日收到；首都医疗健康产业有限公司3月份向惠民医院派驻了管理人员，双方于2016年4月15日正式办理了书面财务交接手续，并将交割日确定为2016年3月31日；惠民医院已履行了工商变更登记手续，股东变更为首都医疗健康产业有限公司，并取得了北京市工商行政管理局东城分局于2016年4月27日核发的新版营业执照。根据企业会计准则的有关规定，对惠民医院丧失控制权时点的确定为2016年3月31日。

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

是 否

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
余良卿公司	安庆市	安庆市	医药生产销售	100.00%		购买
恒益公司	铜陵市	铜陵市	医药生产销售	100.00%		购买
福韦公司	桐乡市	桐乡市	医药生产销售	100.00%		购买
泽平公司	合肥市	合肥市	化妆品生产销售	100.00%		购买
鑫华坤公司	合肥市	合肥市	医药研发	33.67%		设立
苏豪逸明	上海市	上海市	医药生产销售	100.00%		购买
安高公司	合肥市	合肥市	互联网信息服务	80.00%		设立
中德美联	无锡市	无锡市	基因工程、生物检测试剂	100.00%		购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司在鑫华坤公司的持股比例为33.668%，表决权为58.919%，除鑫华坤公司外本公司在子公司的持股比例与表决权比例一致。

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：

鑫华坤公司于2014年3月28日由本公司及宋礼华等9位公司管理人员与肖健、上海新生源医药集团有限公司共同出资设立，注册资本为5,500万元，其中本公司出资2,200万元，持股比例为40.00%；宋礼华等9位自然人出资1,650万元，持股比例为30.00%；2015年4月，鑫华坤公司引进新股东增资10,343,900.00元，本公司的持股比例下降为33.668%。宋礼华等9位自然人持股比例下降为25.251%，合计控制权比例为58.919%。宋礼华等9位自然人所持有的鑫华坤公司全部股权委托本公司代行除分红收益权、转让权之外的其他全部股东权利，故本公司能够实质控制鑫华坤公司。

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：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
鑫华坤公司	66.33%	-38,334.98		48,734,411.70

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

鑫华坤公司少数股东的持股比例为66.332%，表决权为41.081%。

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鑫华坤公司	13,687,427.16	60,790,435.13	74,477,862.29	1,007,423.14		1,007,423.14	13,151,530.84	60,666,410.21	73,817,941.05	289,709.31		289,709.31

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鑫华坤公司	2,583,191.90	-57,792.59	-57,792.59	520,926.87		-1,685,737.62	-1,685,737.62	-1,618,819.52

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不存在重大限制。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等，各项金融工具的详细情况说明见本节五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

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

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

2、流动风险

对于流动风险，本公司保持管理层认为的充足现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响。

3、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率变动的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元的应收账款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该美元应收账款在本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

(2) 利率风险

利率风险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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司银行借款均系固定利率，故利率变动的风险对本公司不会产生较大影响。

(3) 其他价格风险

无。

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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是宋礼华、宋礼名。

其他说明：

截至2016年6月30日止，宋礼华对本公司的持股比例和表决权比例均为27.88%，宋礼名对本公司的持股比例和表决权比例均为7.16%，宋礼华、宋礼名为本公司的共同实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、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
深圳市裕普实业有限公司	受宋礼名控制的公司

其他说明

4、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
2016年1-6月支付的薪酬总额	2,283,400.00	2,133,400.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 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

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	0.00

其他说明

公司期末限制性股票行权价格的范围和合同剩余期限	
其中：首次授予第一批	5.83元/股，剩余股份合同剩余期限为0个月
首次授予第二批	4.49元/股，剩余股份合同剩余期限为5个月

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	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	50,732,817.07
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	904,232.73

其他说明

公司2012年度股东大会审议通过《安徽安科生物工程（集团）股份有限公司限制性股票激励计划草案（修订稿）》（以下简称“激励计划”），决定授予激励对象限制股票600万股，确定首期激励对象188人，授予限制性股票数量5,615,000股，

预留385,000股。激励计划拟授予激励对象的标的股票来源为向激励对象定向发行人民币普通股股票。

2013年5月14日公司第四届董事会第二十三次会议审议通过《关于调整首期限限制性股票激励对象及授予数量的议案》和《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，调整后首期激励对象184人，授予限制性股票数量5,555,000股，并确定首次授予日为2013年5月14日。由于付永标等7名董事、高级管理人员在首次授予日2013年5月14日前6个月存在买卖公司股票情况，公司董事会依据《证券法》、《创业板信息披露业务备忘录第9号--股权激励（限制性股票）实施、授予与调整》、《安科生物：董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》等相关法律规章制度的规定，决议暂缓授予付永标等7名激励对象限制性股票660,000股。首次实际激励对象为177人，授予限制性股票数量4,895,000股，授予价格为每股5.83元。截至2013年5月15日止，公司已收到177名激励对象缴纳的出资款28,537,850.00元，其中新增注册资本4,895,000.00元，余额合计23,642,850.00元计入资本公积。

2013年12月5日公司第五届董事会第二次会议审议通过《关于调整限制性股票授予数量及授予价格的议案》和《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，对限制性股票授予数量和授予价格进行调整。本次授予的限制性股票660,000股调整为820,834股，授予价格5.83元调整为4.49元，授予日为2013年12月5日。同时预留限制性股票385,000股调整为478,820股。截至2013年12月5日止，公司已收到付永标等7名激励对象缴纳的出资款3,685,544.66元，其中新增注册资本820,834.00元，余额合计2,864,710.66元计入资本公积。

2014年5月8日公司第五届董事会第七次会议审议并通过《关于公司股权激励限制性股票第一个解锁期解锁的议案》，2013年5月14日向177名激励对象授予的限制性股票第一个解锁期解锁条件已经成就，解锁数量为2,191,510股，解锁的限制性股票上市流通日为2014年6月20日。

2014年12月8日公司第五届董事会第十次会议审议并通过《关于公司股权激励限制性股票（迟延授予部分）第一个解锁期解锁的议案》，2013年12月5日向付永标等7名激励对象授予的限制性股票第一个解锁期解锁条件已经成就，解锁数量为295,501股，解锁的限制性股票上市流通日为2014年12月22日。

2015年4月21日公司第五届董事会第十四次会议审议并通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，杨涛等4人不满足解锁条件，公司回购注销限制性股票87,890股。

2015年4月21日公司第五届董事会第十四次会议审议并通过《关于公司股权激励限制性股票第二个解锁期解锁的议案》，2013年5月14日向177名激励对象授予的限制性股票第二个解锁期解锁条件已经成就，解锁数量为2,772,956股，解锁的限制性股票上市流通日为2015年5月22日；2013年12月5日向付永标等7名激励对象授予的限制性股票第一个解锁期解锁条件已经成就，解锁数量为384,150股，解锁的限制性股票上市流通日为2015年12月21日。

2016年3月1日公司第五届董事会第二十次会议审议批准，公司限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件已成就。公司股权激励限制性股票第三期解锁数量为4,829,589股。本次实际申请解锁的激励对象人数为175名。本次解锁的限制性股票解锁日即上市流通日为2016年5月24日。

2016年3月1日第五届董事会第二十次会议审议决议，同意对刘炯因离职已不符合激励条件的激励对象已获授未解锁的限制性股票46,564股进行回购注销，同意将授予的不符合第三期解锁条件的6位激励对象已获授尚未解锁的25,611股限制性股票进行回购注销。2016年4月15日，公司实施了2015年年度权益分派方案，因此公司对刘炯回购注销的限制性股票调整为60,533股，对其他拟回购的6位激励对象所持有的已获授但未解锁的限制性股票调整为33,296股。

公司以限制性股票的授予日，在年末对限制性股票进行了最佳估计的基础上，经测算公司相关年度的行权费用如下（金额单位：万元）

项目名称	2013年度	2014年度	2015年度	2016年度	合计
股权激励费用	572.72	727.24	349.02	102.64	1,751.62

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8月22日止，本公司无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8月22日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

(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。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	102,759,931.59	100.00%	6,432,589.09	6.26%	96,327,342.50	85,462,465.88	100.00%	5,301,838.62	6.20%	80,160,627.26
合计	102,759,931.59	100.00%	6,432,589.09	6.26%	96,327,342.50	85,462,465.88	100.00%	5,301,838.62	6.20%	80,160,627.26

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	98,782,919.67	4,939,145.98	5.00%
1 年以内小计	98,782,919.67	4,939,145.98	5.00%
1 至 2 年	1,991,220.48	199,122.05	10.00%
2 至 3 年	441,424.84	132,427.45	30.00%
3 至 4 年	741,895.02	370,947.51	50.00%
4 至 5 年	57,627.39	46,101.91	80.00%
5 年以上	744,844.19	744,844.19	100.00%
合计	102,759,931.59	6,432,589.09	6.26%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,130,750.40 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

(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	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	3,159,006.00	3.07	157,950.30
第二名	2,620,185.90	2.55	131,009.30
第三名	2,397,056.83	2.33	239,705.68
第四名	2,250,060.09	2.19	112,503.00
第五名	2,157,681.88	2.10	107,884.09
合计	12,583,990.70	12.24	749,052.37

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		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,130,712.60	100.00%	2,487,254.16	5.51%	42,643,458.44	38,685,751.16	100.00%	2,184,195.39	5.65%	36,501,555.77
合计	45,130,712.60	100.00%	2,487,254.16	5.51%	42,643,458.44	38,685,751.16	100.00%	2,184,195.39	5.65%	36,501,555.77

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	44,293,895.02	2,214,694.75	5.00%
1 年以内小计	44,293,895.02	2,214,694.75	5.00%
1 至 2 年	307,044.46	30,704.45	10.00%
2 至 3 年	180,997.61	54,299.28	30.00%
3 至 4 年	310,567.52	155,283.76	50.00%
4 至 5 年	29,680.37	23,744.30	80.00%
5 年以上	8,527.62	8,527.62	100.00%
合计	45,130,712.60	2,487,254.16	5.51%

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 303,058.77 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

(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	27,802,247.06	16,119,009.70
往来款	17,328,465.54	18,962,480.63
保证金		3,164,248.10
其他		440,012.73
合计	45,130,712.60	38,685,751.16

(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
安徽安科恒益药业有限公司	往来款	9,794,712.76	1 年以内	21.70%	489,735.64
安徽省泽平制药有限公司	往来款	5,328,200.00	1 年以内	11.81%	266,410.00
湖南二办事处	备用金	2,465,033.37	1 年以内	5.46%	123,251.67
湖南一办事处	备用金	2,032,523.89	1 年以内	4.50%	101,626.19
北京惠民中医儿童医院	往来款	1,650,000.00	1 年以内	3.66%	82,500.00
合计	--	21,270,470.02	--	47.13%	1,063,523.50

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	1,042,832,753.00	10,311,173.84	1,032,521,579.16	620,243,812.48	16,976,398.65	603,267,413.83
对联营、合营企业投资	27,236,533.40		27,236,533.40			
合计	1,070,069,286.40	10,311,173.84	1,059,758,112.56	620,243,812.48	16,976,398.65	603,267,413.83

(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
余良卿公司	30,740,678.17	157,092.32		30,897,770.49		
恒益公司	38,739,748.19	37,918.84		38,777,667.03		

福韦公司	10,267,686.12	13,929.36		10,281,615.48		5,556,412.57
鑫华坤公司	22,000,000.00			22,000,000.00		
惠民医院	27,500,000.00		27,500,000.00		-6,665,224.81	
泽平公司	85,000,000.00			85,000,000.00		4,754,761.27
安高公司	600,000.00			600,000.00		
苏豪逸明	405,395,700.00			405,395,700.00		
中德美联		449,880,000.00		449,880,000.00		
合计	620,243,812.48	450,088,940.52	27,500,000.00	1,042,832,753.00	-6,665,224.81	10,311,173.84

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
博生吉医药 科技(苏州) 有限公司		27,500,00 0.00		-263,466. 60							27,236,53 3.40	
小计		27,500,00 0.00		-263,466. 60							27,236,53 3.40	
合计		27,500,00 0.00		-263,466. 60							27,236,53 3.40	

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	201,872,831.99	26,408,332.79	179,821,390.98	23,974,076.72
其他业务	421,432.40	647,202.36	312,548.49	203,010.59
合计	202,294,264.39	27,055,535.15	180,133,939.47	24,177,087.31

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-263,466.60	
权益法核算的长期股权投资收益	1,759,707.70	
银行理财产品投资收益	774,882.18	
合计	2,271,123.28	

十五、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	4,117,904.43	
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）	3,825,117.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-271,485.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	890,346.42	银行理财产品收益
减：所得税影响额	1,342,392.34	
少数股东权益影响额	60,817.30	
合计	7,158,672.91	--

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	6.92%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.34%	0.15	0.15

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有董事长签名的2016年半年度报告文本原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。

安徽安科生物工程（集团）股份有限公司
董事长：宋礼华
2016年8月22日