



华仁药业股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-072

2016 年 07 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。

公司负责人梁富友、主管会计工作负责人王文萍及会计机构负责人(会计主管人员)周娜声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2016 半年度报告	1
第一节 重要提示、释义	1
第二节 公司基本情况简介	4
第三节 董事会报告	6
第四节 重要事项	10
第五节 股份变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	15
第七节 财务报告	16
第八节 备查文件目录	76

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、华仁药业	指	华仁药业股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《公司章程》	指	《华仁药业股份有限公司章程》
律师/公司律师/文康律师事务所	指	山东文康律师事务所
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
华仁医疗	指	公司全资子公司青岛华仁医疗用品有限公司
日照公司	指	公司全资子公司华仁药业（日照）有限公司
包装科技公司	指	公司全资子公司青岛华仁医药包装材料科技有限公司
湖北公司	指	公司控股子公司湖北华仁同济药业有限责任公司
华仁医药	指	华仁医疗的全资子公司青岛华仁医药有限公司
沈阳公司	指	华仁医药的全资子公司沈阳华仁医药有限责任公司
华仁堂	指	华仁医药的全资子公司青岛华仁堂医药连锁有限公司

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	华仁药业	股票代码	300110
公司的中文名称	华仁药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华仁药业		
公司的外文名称（如有）	Huaren Pharmaceutical CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	Huaren Pharmaceutical		
公司的法定代表人	梁富友		
注册地址	青岛市高科技工业园株洲路 187 号		
注册地址的邮政编码	266101		
办公地址	青岛市高科技工业园株洲路 187 号		
办公地址的邮政编码	266101		
公司国际互联网网址	http://www.qdhuaren.com/		
电子信箱	huaren@qdhuaren.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	龚凌	蔡艳艳
联系地址	青岛市高科技工业园株洲路 187 号	青岛市高科技工业园株洲路 187 号
电话	(0532) 88701303	(0532) 88701303
传真	(0532) 88702625	(0532) 88702625
电子信箱	huaren@qdhuaren.com	huaren@qdhuaren.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》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	582,240,962.83	501,327,320.98	16.14%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	3,061,331.50	20,801,987.37	-85.28%
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）	4,254,975.93	19,783,072.12	-78.49%
经营活动产生的现金流量净额（元）	20,252,943.37	19,544,480.14	3.62%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0308	0.0294	4.76%
基本每股收益（元/股）	0.0047	0.0311	-84.89%
稀释每股收益（元/股）	0.0047	0.0311	-84.89%
加权平均净资产收益率	0.21%	1.94%	-1.73%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	0.30%	1.33%	-1.03%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,760,681,895.15	2,748,766,936.32	0.43%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,443,786,160.90	1,440,724,829.40	0.21%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.1962	2.17	1.21%

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）	-2,213.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,402,667.48	
减：所得税影响额	-211,236.08	
合计	-1,193,644.43	--

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

适用 不适用

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

六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

七、重大风险提示

1、行业政策风险

随着医药卫生体制改革的不断推进，国家陆续出台一系列改革政策，这对医药行业既是挑战也是机遇。对此，公司2016年围绕“调整思路 创新模式”展开各项工作，努力捕捉市场变化带来的发展机遇。一方面，不断健全产品结构，创新销售模式，提高资产周转率。另一方面，积极探索从血液净化产品切入到医疗服务，提高公司核心竞争力，培养未来盈利点。

2、应收账款过大的风险

报告期末应收账款余额58,875.91万元，应收账款周转天数182.82天，应收账款过大，加大了坏账风险，降低了整体资产使用效率，增加了公司融资成本。2016年，公司将降低库存、减少应收账款，加速回款作为重点工作。公司财务中心及各事业部的商务部门，通过梳理应收账款管理流程，优化信用政策，形成全程信用跟踪管理。在销售和回款的各个环节，对客户付款进行实时监控，通过规范各环节、各岗位人员的SOP，加大绩效考核力度，加速应收账款的回款。

3、产品价格下降的风险

随着国家医疗改革的深入，在医保控费的大背景下，药品招标价格呈下降趋势，进而影响公司产品销售价格。公司将积极应对，进一步调整公司产品结构，实施差异化的招投标策略及细化产品成本控制，减少产品价格下降对公司业绩造成的不利影响。

4、大输液市场逐渐萎缩的风险

随着医保控费、限制抗生素使用、门诊限制输液政策的逐步推行，输液产品增量逐年放缓，公司输液产品销售面临较大压力。公司目前主要以双管双阀输液产品的销售为主，不断巩固、拓展、培育大客户，重点推进大客户的开发工作，同时在稳定原有市场基础上，积极开拓新市场，通过差异化的销售思路扩大销售区域、提升销量。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

2016年是公司“2016-2020”第二个五年规划的开局之年，关键之年。面对2011-2015年的经营情况及医药行业发展的严峻形式，公司将“调整思路 创新盈利模式”作为2016年公司生产经营的指导思想，将“巩固、拓展、稳定、控投、整合、研发”作为2016年重点工作思路。从现金、资产收益、业务增长三个方面入手，优化流程，摒弃冗余，开源节流，注重回报，一切以盈利为中心，积极开展各项工作。

报告期内，公司实现营业收入58,224.10万元，同比增长16.14%，归属母公司所有者的净利润306.13万元，比上年同期减少85.28%。净利润下降的主要原因是：公司加大输液及腹膜透析液业务的市场开拓力度，销售费用相应增长；公司及各子公司的经营性资金需求不断扩大，财务费用居高不下；公司不断加大研发投入，研发费用持续增加；医药商业公司亏损；公司通过加强库存和应收账款管理，使存货和应收账款规模降低，减少了对经营资金的整体占用，减少了坏账及存货跌价的潜在风险。

报告期内，公司控股股东筹划部分股权转让，控股股东华仁世纪集团有限公司(以下简称“华仁世纪集团”)已于2016年7月9日与广东永裕恒丰投资有限公司（以下简称“永裕恒丰投资”）、永裕恒丰投资管理有限公司（以下简称“永裕恒丰管理”）签署了《华仁世纪集团有限公司与广东永裕恒丰投资有限公司及永裕恒丰投资管理有限公司关于华仁药业股份有限公司之股权转让协议》，华仁世纪集团将其持有的华仁药业110,180,000股无限售流通股股份（占公司总股本的16.76%）以协议转让的方式转让给永裕恒丰投资，将其持有的华仁药业63,751,400股无限售流通股股份转让给永裕恒丰管理（占公司总股本的9.70%）。若股权转让实施完毕，华仁世纪集团持有公司106,100,080股股份（占公司总股本16.14%），不再是公司的控股股东；永裕恒丰投资、永裕恒丰管理将合计持有公司173,931,400股股份（占公司总股本26.46%），周希俭先生将成为公司的实际控制人。上述股东的股权转让事宜详见公司同日发布在巨潮资讯网的《华仁药业股份有限公司关于控股股东协议转让公司股份暨控制权拟发生变更的提示性公告》及其他相关公告。

报告期内，公司的主要经营管理工作如下：

一、销售方面，积极拓展销售渠道

1、大输液业务

在“限输、限抗、门诊限挂”的政策环境下，输液市场容量逐步萎缩。医保控费、招标政策变革使得输液价格继续下行，公司输液业务发展面临较大压力。报告期内，输液事业部继续坚持差异化营销策略，积极拓展销售渠道，加大自主开发力度，将“亿元省区建设”及“大客户管理”作为长远的目标规划，通过资源、政策整合不断巩固、拓展、培育核心客户。输液事业部团队充分把握国家及地方医药相关政策，结合各省市具体情况推进招投标工作，保证中标率，通过差异化定价策略，稳定双管双阀输液产品的价格，保证利润。继续开展“政府事务及客户关系圈”与“公司品牌管理”两大平台的建设，不断提高品牌影响力。报告期内，大输液业务基本稳定，公司主动调整产品结构，减少普通输液塑瓶产品的生产，并全力拓展塑瓶治疗性品种的销售。

2、腹膜透析业务

血液净化事业部加强宣传非PVC腹透新观念，倡导健康、安全、绿色腹透，巩固公司在腹透领域国内企业的领先地位和品牌优势。报告期内，公司腹透销量和销售收入分别较去年同期增长53.37%和44.06%，患者数量较去年同期增长133.37%。截止报告期末,公司已中标20个区域。其中山东、安徽、西北、东北、华南区域推广较好。公司推行“青苗计划”，通过培训医师，提高医院、医护人员对腹透的认知度，提高医院肾科腹透的诊疗水平，加大腹透治疗方式的普及与开展。血液净化营

销团队通过参加血液净化论坛等学术交流活动强化终端推广，实现多样化的自主开发，提高腹透市场占有率。华仁腹膜透析液的多中心临床比对试验项目被列入国家科技部十二五支撑项目“肾脏疾病的防治与血液净化产品研发及临床应用评价”的第8课题，已实施三年，目前该比对试验如期推进，试验数据显示，华仁腹膜透析液的有效性和安全性不逊于国外品牌产品。稳定的产品质量及公司在该领域产学研链条的推进工作得到了国内权威肾病专家的认可。同时，公司不断提高、完善腹透的售后服务体系，已推出的“仁心关爱Club”微信公众号成为了华仁腹透患者教育、咨询服务、电商购物的一站式平台，通过线上、线下相结合的模式，提升产品销量，增强客户黏度，提高患者生活质量。

二、聚焦研发，加强自主创新

报告期内，公司药物研究院秉承“借鉴借力 仿制精品 创制新品”的研发理念，围绕输液、血液净化和肠内肠外营养产品展开各项研发工作。截止报告期末，公司共60个在研项目，其中20项药品及药包材处于国家局申报生产待审批阶段，1项药品申报临床，6项药品及药包材在省局申报注册，23项药品及6项原料药在注册前研究阶段，还有2项II类医疗器械和2项III类医疗器械在研项目。

报告期内，公司接到国家药审中心通知，公司小儿电解质补液注射液申报生产项目由于前期申报材料中的工艺验证信息不全被退审。公司申报临床的腹膜透析液（碳酸盐）、中性腹膜透析液（乳酸盐）由于所涉药品包装容器（材料）尚未取得注册证被退审，目前公司的腹膜透析液药品包装容器（双室袋）尚在审批过程中，公司已就中性腹膜透析液（乳酸盐）向国家药审中心提交申诉材料。公司药物研究院按照药审新规重新审查所有研发产品的申报信息，严格按照要求进行补充、完善，降低退审风险。由于药品研发周期长且不确定性高，公司将进一步加强研发人员培训，严格管理药品研发项目，降低研发管理风险。

三、打造生态圈，延伸公司血液净化产业链

公司“2016-2020”第二个五年规划中明确了延伸血液净化产业链，打造血液净化领域全产业链生态圈的发展战略。公司以青岛为基地，设立肾病旗舰医院，开展腹透、血透、肾病诊疗及肾病慢病管理，切入医疗服务市场，逐步覆盖青岛及周边地区。该医院定位为国际标准、国内市场、中国典范。报告期内，公司取得医院工商注册和青岛市卫计委设置医疗机构批准。目前医院正在进行大楼改造、装修工程，医院组织架构设置、对外合作、人员招聘等开业前筹备工作。医院计划三季度投入试运营。目前公司正在积极筹备武汉肾病医院的建设工作。

四、生产均衡平顺化推进

报告期内，公司继续推进均衡平顺化生产，努力实现产销平衡，有效降低库存。日照公司腹膜透析车间项目按计划推进，目前正在设备安装阶段，该项目投产后将增加腹膜透析液产品产能2000万袋，为公司未来3-5年腹透的市场快速上量做好生产保障。湖北公司报告期末通过500ml葡萄糖氯化钠注射液等6个品种18个品规的委托生产现场核查，将正式投产。

五、强化内控，提升管理

2016年3月11-12日，公司高管团队、各事业部（中心）、子公司负责人在武汉东湖召开了“调整思路、创新盈利模式”的论坛会，就当下的国内外形势，公司自身存在的问题和矛盾进行了深入探讨。会议对“调整思路，创新盈利模式”达成共识：要从产品结构调整、销售模式调整、控制销售费用、减少应收、降低库存，提高周转率等方面入手强化内控，提升管理，一切以盈利为中心。

1、减少应收，加速回款

报告期内，公司财务中心及各事业部的商务部门，通过梳理应收账款管理流程，优化信用政策，形成全程信用跟踪管理。在销售和回款的各个环节，对应收客户款项进行实时追踪，通过规范各环节、各岗位人员的SOP，加大绩效考核力度加速应收账款的回款。

2、细化成本管理，降低费用

公司始终坚持精细化成本管理，强化成本核算，加强产、供、销各个环节的成本控制。通过节能改造、取消普通备件及优化设备检修频次达到降低生产成本的目标。以成本控制为核心，执行集团化采购策略，实现产品从研发、采购、生产各环节与外部供应商的供应链联动，在保证质量的前提下持续降低采购成本。

报告期内，公司通过调整销售模式，降低自主开发的维护成本，调整费用结构，提高销售费用使用效率，同时降低管理费用。

3、流程优化，减员增效

报告期内，公司持续开展流程优化工作，通过推进流程审计，提升流程绩效，并对公司各项制度执行情况进行监察，控制风险，提高工作效率。减员增效是公司的一项重点工作，公司各部门坚持末位淘汰，并与人力资源中心一起不断改善绩效管理，提高人均劳动效率。

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	582,240,962.83	501,327,320.98	16.14%	
营业成本	344,915,492.10	255,654,951.41	34.91%	商业板块销售规模扩大，公司整体毛利率下降，营业成本同比增大
销售费用	136,557,631.77	111,885,112.02	22.05%	
管理费用	62,342,340.44	69,474,127.09	-10.27%	
财务费用	29,663,807.86	28,294,932.46	4.84%	
所得税费用	-308,576.42	2,991,693.74	-110.31%	公司整体利润总额下降
研发投入	22,518,232.53	21,452,878.08	4.97%	
经营活动产生的现金流量净额	20,252,943.37	19,544,480.14	3.62%	
投资活动产生的现金流量净额	-57,498,826.71	-123,562,968.76	53.47%	支付的固定资产投入同比下降
筹资活动产生的现金流量净额	-12,693,154.64	-32,019,821.91	60.36%	融资租赁取得 1.2 亿资金流入
现金及现金等价物净增加额	-49,922,818.41	-136,141,655.10	63.33%	公司支付的经营性资金同比增加

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

- 1、货币资金较期初减少34.48%，主要是因为本期归还部分贷款及支付经营性资金；
- 2、应收票据较期初增加97.33%，主要是因为本期收到较多承兑汇票，同时因本期公司向全资子公司沈阳华仁医药有限责任公司开具银行承兑汇票3,000万，使应收票据较期初增加53.88%；
- 3、在建工程较期初减少43.41%，主要是因为本期公司控股子公司湖北华仁同济药业有限责任公司在建工程转固定资产；
- 4、其他非流动资产较期初减少37.36%，主要是因为本期减少支付设备与工程等预付账款；
- 5、其他应付款较期初减少47.52%，主要是因为本期支付了部分设备与工程质保金；
- 6、一年内到期的非流动负债较期初增加41.91%，主要是因为重分类为一年内到期的长期借款增加；
- 7、其他流动负债较期初减少100%，主要是因为本期完成了期初库存股的注销；
- 8、递延收益较期初增加78.08%，主要是本期融资租赁确认了未实现售后回租损益；
- 9、营业成本较上年同期增加34.91%，主要是因为商业板块收入规模扩大，占总体收入比增加，因商业板块毛利偏低，降低了公司整体毛利，因此营业成本增长；

10、资产减值损失较上年同期减少107%，主要是因为清收部分债权，优化了整体应收及其他应收规模和账龄，冲回了前期计提的部分坏账准备；

11、营业外收入较上年同期减少78.22%，主要是因为本期收到的政府补助减少；

12、营业外支出较上年同期减少25.57%，主要是因为本期对外捐赠减少；

13、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加53.47%，主要是因为本期支付的固定资产类投资减少；

14、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加60.36%，主要是因为本期增加融资租赁现金流入1.2亿元；

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

公司自成立以来主要从事非PVC软袋大容量制剂的研发、生产、销售，拥有国内最大的非PVC软袋输液单体生产工厂。随着募投项目的建成及外延式并购的实施，公司规模不断扩大，产品线更加丰富，目前年输液生产能力达5.3亿瓶袋，公司拥有基础性输液、治疗性输液、营养性输液、腹膜透析液等66个品种135个规格的产品，涵盖非PVC双管双阀、单管单阀、单管双阀、塑料瓶和玻璃瓶多种包装形式，覆盖 50—3000毫升全部规格。在此基础上，公司不断完善产业链，积极布局上游口管、口盖、胶塞和膜材的生产，投资下游医药流通企业，由单一基础输液业务扩展至血液净化、医疗器械、包装材料、医药流通等多个领域。

公司的腹膜透析液是国内唯一批量上市的非PVC包装产品。公司致力于腹膜透析液产品的研发、生产与销售，坚持质量第一，服务第一的理念，向医生和患者提供一整套腹膜透析治疗方案，提升肾衰竭患者的生存质量。同时公司积极探索从产品切入到医疗服务的模式。随着社会资本办医和分级诊疗政策的逐步明朗，公司计划以青岛为基地，设立肾病旗舰医院，开展腹透、血透、肾病诊疗及肾病慢病管理，切入医疗服务市场，逐步覆盖青岛及周边地区。公司的产品及服务将覆盖肾病患者的检测、治疗、康复和日常护理，逐步实现公司以产品推动服务，以服务促进产品销售，围绕血液净化领域发展的战略目标。

公司的主要产品如下：

类别	品种	应用领域和功能
基础性输液	0.9%氯化钠注射液、5%葡萄糖注射液、葡萄糖氯化钠注射液、复方氯化钠注射液、乳酸钠林格注射液等	主要用于补充人体电解质，维持酸碱平衡。
治疗性输液	氧氟沙星氯化钠注射液、替硝唑、甲硝唑氯化钠注射液、单硝酸异山梨酯氯化钠注射液、甘露醇注射液、羟乙基淀粉、血液滤过置换液	主要用于抗感染、补充血液、循环系统等
营养性输液	复方氨基酸注射液（3AA）和复方氨基酸注射液（18AA）	适用于不能口服或经肠道补给营养，以及吸收障碍，营养不能满足需要，需要注射氨基酸以满足机体合成蛋白质的需要的患者
腹膜透析液	腹膜透析液（乳酸盐）	主要治疗终末期肾病（肾功能衰竭），是以人体腹膜为半透膜，腹膜毛细血管与透析液之间进行水和溶质的交换，通过溶质浓度梯度差可使血液中尿毒物质从透析液中清除，并维持电解质及酸碱平衡，代替了肾脏的部分功能。

医疗耗材	一次性使用切口牵开保护器、一次性套管穿刺器、一次性标本取物器	适用于外科手术的一次性医疗耗材
	腹膜透析外接短管、一次性使用腹透引流袋	腹膜透析液配套产品

(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						
医药工业	429,479,852.83	205,982,776.55	52.04%	-0.62%	5.35%	-2.72%
医药商业	152,179,710.28	138,932,715.55	8.70%	119.99%	131.01%	-4.36%
分产品						
基础性输液	319,004,268.33	151,340,010.63	52.56%	-0.50%	6.30%	-3.03%
治疗性输液	85,303,487.91	48,517,287.89	43.12%	-2.80%	-5.72%	1.76%
其他	177,351,806.87	145,058,193.58	18.21%	90.76%	134.66%	-15.30%
分地区						
东北区域	259,129,484.36	163,673,429.95	36.84%	25.12%	51.85%	-11.12%
华北区域	206,949,683.76	107,400,459.38	48.10%	31.18%	40.22%	-3.35%
华东区域	31,300,918.49	20,158,892.80	35.60%	-28.94%	-3.11%	-17.17%
华中区域	55,049,801.54	30,243,572.99	45.06%	-19.27%	-19.66%	0.27%
其他区域	29,229,674.96	23,439,136.98	19.81%	20.77%	82.84%	-27.22%
合计数据	581,659,563.11	344,915,492.10	40.70%	16.03%	34.91%	-8.30%

公司主营业务分产品中的“其他”收入同比增加 90.76%的原因：医药商业销售规模扩大，占上表分产品“其他”的 85.88%，占比进一步扩大，医药行业毛利率低，因此，公司“其他”类别收入增幅较大，毛利率较去年有所下降。

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	30,543,321.47
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	16.24%

公司前5大供应商占公司采购额比例为16.24%，去年同期占比为13.87%，供应商结构未发生重大变化，是由于随着公司业务发展产生的正常变动，对公司未来经营不产生重大影响。公司不存在对单个供应商依赖的情况。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

公司前五大客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	57,691,401.3
前五名客户合计销售金额占营业收入总额比例	9.92%

前五名客户构成及收入贡献占比较稳定。公司前5大客户占公司营业收入比例为9.92%，去年同期占比为12.36%，客户结构未发生重大变化，是由于随着公司业务发展产生的正常变动，对公司未来经营不产生重大影响。公司不存在对单个客户依赖的情况。

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
青岛华仁医疗用品有限公司	药品包装材料和容器、药用丁基胶塞、铝塑盖制品、橡胶制品、塑料制品、异型塑胶制品的生产、销售；机械加工；模具加工；一类医疗器械生产、销售，货物进出口、技术进出口	720,179.07
华仁药业（日照）有限公司	生产、销售大容量注射剂、冲洗剂，原料药	-1,549,703.99

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

报告期内，公司药物研究院秉承“借鉴借力 仿制精品 创制新品”的研发理念，围绕输液、血液净化和肠内肠外营养产品展开各项研发工作。截止报告期末，公司共60个在研项目，其中20项药品及药包材处于国家局申报生产待审批阶段，1项药

品申报临床, 6项药品及药包材在省局申报注册, 23项药品及6项原料药在注册前研究阶段, 还有2项II类医疗器械和2项III类医疗器械在研项目。

报告期内, 公司接到国家药审中心通知, 公司小儿电解质补给注射液申报生产项目由于前期申报材料中的工艺验证信息不全被退审。公司申报临床的腹膜透析液(碳酸盐)、中性腹膜透析液(乳酸盐)由于所涉药品包装容器(材料)尚未取得注册证被退审, 目前公司的腹膜透析液药品包装容器(双室袋)尚在审批过程中, 公司已就中性腹膜透析液(乳酸盐)向国家药审中心提交申诉材料。公司药物研究院按照药审新规重新审查所有研发产品的申报信息, 严格按照要求进行补充、完善, 降低退审风险。由于药品研发周期长且不确定性高, 公司将进一步加强研发人员培训, 严格管理药品研发项目, 降低研发管理风险。

报告期内无新增进入注册程序的药品, 除上述退审药品外, 其他进入注册程序的药品详见2015年度报告。

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) “限输、限抗”, 输液行业压力前所未有

在“限输、限抗、门诊限挂”的政策环境下, 输液市场容量逐步萎缩, 在医保控费、招标政策的影响下输液价格继续下行。输液行业面临前所未有的压力。公司“2016-2020年”第二个五年规划将“作大、作优、作强”大输液作为企业未来战略之一, 明确了公司在未来五年的发展目标和体系。公司将坚持巩固、保持输液的基础业务地位。通过持续的产业升级和品种结构调整, 不断巩固和强化输液产品的总体优势, 持续不断地将创新性的差异化特征注入输液产品营销, 保持公司输液在国内中高端市场的优势地位。

2) 政策支持, 透析市场迎来爆发增长

随着大病医保全覆盖等医疗政策的逐步落实, 终末期肾病治疗率将逐步提升, 透析市场需求将进一步释放。公司是国内唯一一家批量上市的非PVC腹膜透析液的厂家, 倡导健康、安全、绿色腹透, 致力于腹膜透析液产品的研发、生产与销售, 公司坚持质量第一, 服务第一的理念, 向医生和患者提供一整套腹膜透析治疗方案, 同时公司积极探索从产品切入到医疗服务的模式。随着社会资本办医和分级诊疗政策的逐步明朗, 公司计划以青岛为基地, 设立肾病旗舰医院, 开展腹透、血透、肾病诊疗及肾病慢病管理, 切入医疗服务市场, 逐步覆盖青岛及周边地区。公司的产品及服务将覆盖肾病患者的检测、治疗、康复和日常护理, 逐步实现公司以产品推动服务, 以服务促进产品销售, 围绕血液净化领域发展的战略目标。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

详见第三节董事会报告, 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中的描述

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、行业政策风险

随着医药卫生体制改革的不断推进, 国家陆续出台一系列改革政策, 这对医药行业既是挑战也是机遇。对此, 公司2016年围绕“调整思路 创新模式”展开各项工作, 努力捕捉市场变化带来的发展机遇。一方面, 不断健全产品结构, 创新销售模式, 提高资产周转率。另一方面, 积极探索从血液净化产品切入到医疗服务, 提高公司核心竞争力, 培养未来盈利点。

2、应收账款过大的风险

报告期末应收账款余额58,875.91万元，应收账款周转天数182.82天，应收账款过大，加大了坏账风险，降低了整体资产使用效率，增加了公司融资成本。2016年，公司将降低库存、减少应收，加速回款作为重点工作。公司财务中心及各事业部的商务部门，通过梳理应收账款管理流程，优化信用政策，形成全程信用跟踪管理。在销售和回款的各个环节，对应收客户款项进行实时追踪，通过规范各环节、各岗位人员的SOP，加大绩效考核力度，加速应收账款的回款。

3、产品价格下降的风险

随着国家医疗改革的深入，在医保控费的大背景下，药品招标价格呈下降趋势，进而影响公司产品销售价格。公司将积极应对，进一步调整公司产品结构，实施差异化的招投标策略及细化产品成本控制，减少产品价格下降对公司业绩造成的不利影响。

4、大输液市场逐渐萎缩的风险

随着医保控费、限制抗生素使用、门诊限制输液政策的逐步推行，输液产品增量逐年放缓，公司输液产品销售面临较大压力。公司目前主要以双管双阀输液产品的销售为主，不断巩固、拓展、培育大客户，重点推进大客户的开发工作，同时在稳定原有市场基础上，积极开拓新市场，通过差异化的销售思路扩大销售区域、提升销量。

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	71,402.97
报告期投入募集资金总额	261.34
已累计投入募集资金总额	72,745.18
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	3,000
累计变更用途的募集资金总额比例	4.20%
募集资金总体使用情况说明	
<p>一、募集资金基本情况：华仁药业股份有限公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1034号文核准，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）5360万股，发行价格为13.99元/股。募集资金总额74,986.4万元，实际募集资金净额为71,402.97万元，超过计划募集资金（以下简称“超募资金”）37,791.97万元。山东汇德会计师事务所有限公司已于2010年8月16日对公司本次募集资金到位情况进行了审验，并出具（2010）汇所验字第3-007号《验资报告》。二、募集资金的实际使用情况：募集资金总额71,402.97万元，本报告期投入261.34万元，截止报告期末，累计投入募集资金总额为72,745.18万元。</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											
非 PVC 软包装大输液三期项目	否	22,153	22,153		22,415.25	101.18%	2012年10月01日	822.8	9,970.28	否	否
SPC 组合盖项目	否	6,203	6,203	232.46	6,325.6	101.98%	2012年10月01日	224.91	4,070.01	否	否
非 PVC 输液包装膜材项目	否	5,255	5,255	28.88	5,341.3	101.64%	2012年10月01日	6.33	267.49	否	否
承诺投资项目小计	--	33,611	33,611	261.34	34,082.15	--	--	1,054.04	14,307.78	--	--
超募资金投向											
非 PVC 软包装腹膜透析液项目	否	18,000	18,000		18,392.59	102.18%	2012年10月01日			否	否
血液净化工程技术中心项目	否	6,836.11	6,836.11		7,314.58	107.00%	2012年10月01日				否
补充流动资金（如有）	--	12,955.86	12,955.86		12,955.86		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	37,791.97	37,791.97		38,663.03	--	--			--	--
合计	--	71,402.97	71,402.97	261.34	72,745.18	--	--	1,054.04	14,307.78	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、非 PVC 软包装大输液三期项目：受国家政策影响，输液市场容量逐步萎缩，增量空间较小，公司输液业务发展面临较大压力，因此 2016 年上半年，非 PVC 软袋包装大输液三期项目效益未达到预计收益。</p> <p>2、SPC 组合盖项目：SPC 组合盖是配套公司双管双阀软袋输液产品，因 2016 年上半年输液整体增量未达预期，因此，SPC 组合盖项目未达到预计收益。</p> <p>3、非 PVC 输液包装膜材项目：公司于 2014 年 10 月 23 日取得三层共挤输液用膜制袋的《药品包装材料注册证》（I 类），并开始逐步配套至公司的非 PVC 软袋输液产品，输液膜用量稳步上升，报告期非 PVC 输液包装膜材项目未达到预期收益。</p> <p>4、非 PVC 软包装腹膜透析液项目于 2013 年 1 月通过新版 GMP 认证并投产，由于处于产品导入期，</p>										

	<p>前期投入较大，全国的招标工作比预期要慢，市场的拓展进度受到影响，未实现预计效益。</p> <p>5、血液净化工程技术中心项目已投入使用，该项目未单独直接产生效益，其效益共同体现于公司最终产品和服务，相关项目不适于单独核算，因此本报告期未提供该项目实现的效益数据。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>公司根据 2011 年 7 月 9 日第三届董事会第十二次会议使用 3,000 万超募资金对外投资设立控股子公司进行软包装大输液生产的项目，由于合作单位为华中科技大学同济医学院附属同济医院，根据其单位性质，前期等待审批程序时间长且审批存在较大不确定性，因此公司决定将该部分超募资金用途全部变更为永久性补充流动资金。公司于 2013 年 7 月 25 日召开董事会审议通过了《关于变更部分超募资金用途的议案》，并于 2013 年 8 月 15 日第二次临时股东大会审议通过。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司 2010 年超募资金 37,791.97 万元，已经董事会、股东大会审议后用于以下项目：使用 7,500 万元超募资金永久性补充流动资金；使用 18,000 万元投资建设非 PVC 软包装腹膜透析液项目；使用 6,836.11 万元投资建设血液净化工程技术中心项目；使用 3,000 万元对外投资设立控股子公司进行软包装大输液生产项目；使用 2,455.86 万元超募资金永久性补充流动资金。上述对外投资设立控股子公司进行软包装大输液生产项目的 3,000 万元超募资金用途变更为永久性补充流动资金。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>不适用</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>不适用</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>不适用</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>根据 2010 年第一次临时股东大会决议，公司于 2010 年 9 月 30 日起陆续使用 20,591.44 万元超募资金暂时补充流动资金，使用期限为 6 个月。2011 年 3 月 2 日，公司将 20,591.44 万元资金归还并存入公司超募资金专户。根据 2010 年年度股东大会决议，公司于 2011 年 3 月 30 日起陆续使用 20,000 万元超募资金暂时补充流动资金提前归还银行贷款，使用期限为 6 个月。2011 年 9 月 2 日，公司将 20,000 万元资金归还并存入公司超募资金专户。根据 2011 年第二次临时股东大会决议，公司于 2011 年 9 月 27 日起陆续使用 20,000 万元超募资金暂时补充流动资金提前归还银行贷款，使用期限为 6 个月，该部分超募资金已于 2012 年 3 月 9 日归还并存入公司超募资金专户。根据 2011 年年度股东大会，审议批准使用 18,000 万元超募资金暂时性补充流动资金，提前归还银行贷款，使用期限不超过 6 个月，2012 年 8 月 3 日，公司归还了前述用于临时补充流动资金的 18,000 万元超募资金。根据 2012 年第一次临时股东大会，公司于 2012 年 8 月 23 日陆续使用 15,000 万元超募资金暂时性补充流动资金，提前归还银行贷款，使用期限不超过 6 个月，2013 年 1 月 22 日，公司归还了前述用于临时补充流动资金的 15,000 万元超募资金。根据 2013 年第一次临时股东大会，公司于 2013 年 2 月 21 日起陆续使用 8,000 万元超募资金暂时性补充流动资金，提前归还银行贷款，使用期限不超过 6 个月，公司已于 2013 年 7 月 22 日归还了该部分超募资金。2013 年 7 月 25 日公司召开第四届董事会第二十二次会议，审议批准使用 5,000 万元闲置募集资金暂时性补充流动资金，使用期限不超过 6 个月，公司已于 2014 年 1 月 24 日归还了该部分超募资金。</p>

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	上述五个项目实际投入超出计划投资总额部分，是从募集资金专户产生的利息中支付。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期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

公司报告期不存在委托理财。

(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

2015年度，公司受医药行业政策的影响，产品价格下降，销售费用及财务费用大幅增长，利润下滑。同时公司及子公司的经营性资金需求不断扩大，为保证生产经营所需资金，经公司第五届董事会第十六次会议及2015年度股东大会批准，公司2015年不进行利润分配。

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：	根据《公司章程》第一百五十五条，“现金分红的比例：在满足利润分配条件的情况下，任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%。”
分红标准和比例是否明确和清晰：	《公司章程》明确规定了公司进行利润分配的条件、现金分红比例、期间间隔以及利润分配政策的决策程序和调整等，符合中国证监会等相关监管机构对于上市公司股利分配政策的最新要求，分红标准和比例明确、清晰。
相关的决策程序和机制是否完备：	《2015年度利润分配预案》经第五届董事会第十六次会议及2015年股东大会审议通过，履行了相关的决策程序，公司决策机制完备。
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	公司独立董事对《2015年度利润分配预案》发表独立意见：公司2015年利润较大幅度下滑，公司及子公司经营资金需求

	较大，因此 2015 年度不进行利润分配。经核查，公司《2015 年度利润分配预案》及近三年的利润分配情况，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，符合公司当前的实际情况，符合公司的发展情况，不存在违法、违规和损害公司股东尤其是中小股东利益的情形。
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：	公司股东大会采取现场和网络投票的方式召开，保护了中小投资者的合法权益。
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：	不适用

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

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

根据公司2016年4月14日召开的第五届董事会第十六次会议，公司对未达到2013年限制性股票激励计划第三批解锁条件的390名激励对象持有的7,466,910股限制性股票进行回购注销。上述限制性股票已于2016年6月24日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。公司注册资本由664,870,335元调整为657,403,425元。（相关信息详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：2016-065）

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引

华中科 技大学 同济医 学院附 属同济 医院	公司控 股子公 司与其 参股股 东	销售货 物	销售耗 材	销售合 同	市场价 格	1,232.3 7	100.00 %	2,900	否	现金、 承兑	市场价 格		
合计				--	--	1,232.3 7	--	2,900	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联 交易进行总金额预计的，在报告期 内的实际履行情况（如有）				经 2016 年 4 月 14 日第五届董事会第十六次会议审议通过，公司控股子公司湖北公司与其参股股东华中科技大学同济医学院附属同济医院之间的日常关联交易额度为 2900 万元。报告期内实际发生 1232.37 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较 大的原因（如适用）				不适用									
关联交易事项对公司利润的影响				无									

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

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
华仁药业（日照）有 限公司	2016 年 04 月 15 日	20,000			连带责任保 证	一年	否	否
青岛华仁医疗用品 有限公司	2016 年 04 月 15 日	20,000			连带责任保 证	一年	否	否
湖北华仁同济药业 有限责任公司	2014 年 12 月 31 日	4,000	2015 年 01 月 09 日	2,190	连带责任保 证	三年	否	否
青岛华仁医药包装 材料科技有限公司	2016 年 04 月 15 日	5,000			连带责任保 证	一年	否	否
湖北华仁同济药业 有限责任公司	2016 年 04 月 15 日	10,000			连带责任保 证	一年	否	否
青岛华仁医药有限 公司	2016 年 04 月 15 日	5,000			连带责任保 证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			60,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			60,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				2,190
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								

报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	60,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	60,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	2,190
实际担保总额(即 A4+B4+C4)占公司净资产的比例	1.52%		
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(D)	0		
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额(E)	0		
担保总额超过净资产 50%部分的金额(F)	0		
上述三项担保金额合计(D+E+F)	0		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明(如有)	不适用		
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)	不适用		

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

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	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中	无	无		无	无

所作承诺					
资产重组时所作承诺	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人梁福东先生	<p>"1、本人控制的其他企业目前与华仁药业不存在任何同业竞争；2、自本《承诺函》签署之日起，本人控制的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与华仁药业目前或将来相竞争的业务或项目，不进行任何损害或可能损害华仁药业利益的其他竞争行为；3、自本《承诺函》签署之日起，如华仁药业将来扩展业务范围，导致本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与华仁药业构成或可能构成同业竞争，本人实际控制的其他企业承诺按照如下方式消除与华仁药业的同业竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）如华仁药业有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给华仁药业；（4）如华仁药业无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。4、本人承诺不为自己或者他人谋取属于华仁药业的商业机会，自营或者为他人经营与华仁药业相竞争的业务；5、本人保证不利用实际控制人的地位损害华仁药业及其中小股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。6、本人保证本人关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母等，也遵守以上承诺。7、如本人或本人关系密切的家庭成员实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人承担由此给华仁药业造成的经济损失。8、本《承诺函》自本人签署之日起生效，在本人直接或间接持有华仁药业股份期间内持续有效，且是不可撤销的。"</p>	2009年11月06日	在本人直接或间接持有华仁药业股份期间内持续有效，且是不可撤销的。	截止 2016 年 6 月 30 日均按承诺履行
	公司控股股东华仁世纪集团	<p>"1、目前本公司及本公司控股、实际控制的其他企业与华仁药业不存在任何同业竞争；2、自本承诺函签署之日起，本公司将不从事、直接或间接参与任何与</p>	2009年11月06日	至本公司不再持有华仁药业的股份满两年之日终止。	截止 2016 年 6 月 30 日均按承诺履行

		<p>华仁药业经营业务相竞争的业务或项目，不进行任何损害或可能损害华仁药业利益的其他竞争行为；3、对本公司实际控制的其他公司（包括但不限于本公司下属全资、控股、参股公司或间接控股公司），本公司将通过派出机构及人员（包括但不限于董事、经理）在该等公司履行本承诺项下的义务；4、自本承诺函签署之日起，如华仁药业进一步拓展其产品和业务范围，本公司及本公司实际控制的其他公司将不与华仁药业拓展后的产品或业务相竞争；可能与华仁药业拓展后的产品或业务发生竞争的，本公司及本公司实际控制的其他公司按照如下方式退出与华仁药业的竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的业务纳入到华仁药业来经营；（4）将相竞争的业务转让给无关联的第三方。5、如出现因本公司违反上述承诺与保证而导致华仁药业或其他股东权益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任。本承诺函在本公司持有华仁药业股份期间内持续有效且是不可撤销的，其效力至本公司不再持有华仁药业的股份满两年之日终止。”</p>			
	<p>公司股东红塔创新投资股份有限公司</p>	<p>"1、目前本公司及本公司实际控制的其他企业（包括公司下属全资、控股、公司）与华仁药业不存在任何同业竞争；2、对本公司实际控制的其他企业，本公司将通过派出机构及人员（包括但不限于董事、经理）确保其履行本《承诺函》项下的义务；3、如本公司或本公司实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本公司承担由此给华仁药业造成的经济损失。4、本《承诺函》自签署之日起生效，直至发生下列情形之一时终止：（1）本公司不再作为华仁药业的股东；（2）华仁药业的股票终止在任何证券交易所上市（但华仁药业的股票因任何原因暂停买卖除外）；（3）国家规定对某项承诺的内容无要求时，相应部分自行终止。”</p>	<p>2009年11月03日</p>	<p>本公司不再作为华仁药业的股东</p>	<p>截止 2016 年 6 月 30 日均按承诺履行</p>

其他对公司中小股东所作承诺	实际控制人梁福东先生	实际控制人梁福东先生计划自 2015 年 7 月 8 日起六个月内，通过深圳证券交易所证券交易系统允许的方式（包括但不限于集中竞价和大宗交易等）对公司股份进行增持，并承诺增持资金不低于 3,320 万元	2015 年 07 月 08 日	6 个月	截止 2016 年 1 月 6 日增持承诺已履行完毕
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

根据公司 2015 年 7 月 8 日发布的《关于实际控制人增持公司股份计划的公告》，实际控制人梁福东先生自 2016 年 1 月 4 日至 1 月 6 日通过深圳证券交易所证券交易系统集中竞价的方式增持公司股份 107.355 万股，完成增持计划。具体详见公司于 2016 年 1 月 4 日至 1 月 6 日在巨潮资讯网的公告（公告编号 2016-001、003、004）。

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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

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	10,436,512	1.57%				-6,661,747.5	-6,661,747.5	3,774,764.5	0.57%
3、其他内资持股	10,436,512	1.57%				-6,661,747.5	-6,661,747.5	3,774,764.5	0.57%
境内自然人持股	10,436,512	1.57%				-6,661,747.5	-6,661,747.5	3,774,764.5	0.57%
二、无限售条件股份	654,433,823	98.43%				-805,162.5	-805,162.5	653,628,660.5	99.43%
1、人民币普通股	654,433,823	98.43%				-805,162.5	-805,162.5	653,628,660.5	99.43%
三、股份总数	664,870,335	100.00%				-7,466,910	-7,466,910	657,403,425	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、报告期内，实际控制人、董事梁福东增持公司股份1,073,550股，按照董监高股份75%锁定的要求，因此增加限售股份805,162.5股。

2、公司对未达到2013年限制性股票激励计划第三批解锁条件的390名激励对象持有的7,466,910股限制性股票进行回购注销。上述限制性股票已于2016年6月24日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销。公司注册资本由664,870,335元调整为657,403,425元。

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、公司实际控制人、董事梁福东先生根据2015年7月8日发布的增持承诺，于2016年1月4日至1月6日累计增持公司股份1,073,550股，按照董监高股份75%锁定的要求，因此增加限售股份805,162.5股。

2、根据公司第五届董事会第十六次会议决议，公司对未达到2013年限制性股票激励计划第三批解锁条件的390名激励对象持有的7,466,910股限制性股票进行回购注销。上述限制性股票已于2016年6月24日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销。公司注册资本由664,870,335元调整为657,403,425元。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2016年4月14日召开第五届董事会第十六次会议，同意对未达到2013年限制性股票激励计划第三批解锁条件的390名激励对象持有的7,466,910股限制性股票进行回购注销。中兴华会计师事务所出具了中兴华验字（2016）第SD01-0001号的验资报告。上述限制性股票已于2016年6月24日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销。公司注册资本由664,870,335元调整为657,403,425元。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

上述限制性股票已于2016年6月24日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销。工商变更登记手续尚未完成。

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

√ 适用 □ 不适用

股份变动影响基本每股收益增加0.38%，影响稀释每股收益增加0.38%。

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
梁富友	1,695,652	510,000		1,185,652	高管锁定股	高管所持股份75%锁定，每年1月1日解禁
张春强	825,000	408,000		417,000	高管锁定股	高管所持股份75%锁定，每年1月1日解禁
梁福东	0	0	805,162.5	805,162.5	董事锁定股	董事所持股份75%锁定，每年1月1日解禁
初晓君	496,500	204,000		292,500	高管锁定股	高管所持股份75%锁定，每年1月1日解禁
沈宏策	645,000	306,000		339,000	高管锁定股	高管所持股份75%锁定，每年1月1日解禁
肖维文	510,000	255,000		255,000	高管锁定股	高管所持股份75%锁定，每年1月1日解禁

李晓丽	466,350	260,100		206,250	高管锁定股	高管所持股份 75%锁定, 每年 1月1日解禁
龚凌	375,150	229,500		145,650	高管锁定股	高管所持股份 75%锁定, 每年 1月1日解禁
王文萍	297,750	204,000		93,750	高管锁定股	高管所持股份 75%锁定, 每年 1月1日解禁
姬生斌	85,800	51,000		34,800	高管锁定股	高管所持股份 75%锁定, 每年 1月1日解禁
中层管理人员、 核心技术(业务) 人员	5,039,310	5,039,310		0	无	无
合计	10,436,512	7,466,910	805,162.5	3,774,764.5	--	--

上表中解除限售股份数量来源: 根据公司第五届董事会第十六次会议决议, 公司对未达到 2013 年限制性股票激励计划第三批解锁条件的 390 名激励对象持有的 7,466,910 股限制性股票进行回购注销。限售股份数量相应减少 7,466,910 股。

二、公司股东数量及持股情况

单位: 股

报告期末股东总数								60,978
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有无限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
华仁世纪集团有限公司	境内非国有法人	42.60%	280,031,480	0	0	280,031,480	质押	277,031,480
红塔创新投资股份有限公司	国有法人	9.31%	61,211,934	0	0	61,211,934		
马洪荣	境内自然人	0.60%	3,919,900	0	0	3,919,900		
黄春芳	境内自然人	0.30%	2,000,000	0	0	2,000,000		
梁富友	境内自然人	0.29%	1,915,870	-510,000	1,185,652	730,218		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.25%	1,662,300	0	0	1,662,300		

中国药科大学	国有法人	0.25%	1,616,358	0	0	1,616,358	
蒋征江	境内自然人	0.23%	1,530,008	110000	0	1,530,008	
谢雄友	境内自然人	0.23%	1,524,258	0	0	1,524,258	
常清	境内自然人	0.22%	1,476,338	76200	0	1,476,338	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东梁富友先生为实际控制人的兄弟；公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
华仁世纪集团有限公司	280,031,480	人民币普通股	280,031,480				
红塔创新投资股份有限公司	61,211,934	人民币普通股	61,211,934				
马洪荣	3,919,900	人民币普通股	3,919,900				
黄春芳	2,000,000	人民币普通股	2,000,000				
中央汇金资产管理有限责任公司	1,662,300	人民币普通股	1,662,300				
中国药科大学	1,616,358	人民币普通股	1,616,358				
蒋征江	1,530,008	人民币普通股	1,530,008				
谢雄友	1,524,258	人民币普通股	1,524,258				
常清	1,476,338	人民币普通股	1,476,338				
海通证券股份有限公司	1,380,068	人民币普通股	1,380,068				
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	公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用						

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
梁富友	董事长	现任	2,425,870			1,915,870	2,385,870		510,000	1,875,870
孙晓	董事	现任	1,500			1,500				0
张春强	总经理;董事	现任	1,232,000			824,000	1,212,000		408,000	804,000
梁福东	董事	现任	1,321,068	1,073,550		2,394,618	0			0
褚旭	董事	现任	0			0	0			0
初晓君	董事;常务副总经理	现任	728,000			524,000	708,000		204,000	504,000
蔡弘	独立董事	现任	0			0	0			0
王春波	独立董事	现任	0			0	0			0
徐胜锐	独立董事	现任	0			0	0			0
孙婧博	监事	现任	0			0	0			0
周向阳	监事	现任	0			0	0			0
郎雪梅	监事	现任	0			0	0			0
肖维文	副总经理	现任	762,500			507,500	757,500		255,000	502,500
沈宏策	副总经理	现任	959,000			653,000	909,000		306,000	603,000
李晓丽	副总经理	现任	705,950			445,850	685,950		260,100	425,850
王文萍	副总经理;财务总监	现任	463,000			259,000	453,000		204,000	249,000
姬生斌	副总经理	现任	130,900			79,900	120,900		51,000	69,900
龚凌	董事会秘书	现任	574,450			344,950	564,450		229,500	334,950
合计	--	--	9,304,238	1,073,550	0	7,950,188	7,796,670	0	2,427,600	5,369,070

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

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：华仁药业股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	94,867,186.46	144,790,004.87
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	109,880,253.87	55,683,782.15
应收账款	588,759,103.60	593,995,545.43
预付款项	80,773,038.63	65,438,999.51
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	52,022,851.14	56,541,834.80
买入返售金融资产		
存货	208,706,597.57	212,451,383.64

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	25,611,327.25	21,609,139.17
流动资产合计	1,160,620,358.52	1,150,510,689.57
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	1,284,692,193.06	1,192,975,221.37
在建工程	63,986,905.56	113,068,920.00
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	93,320,434.04	96,944,726.29
开发支出	15,817,738.89	15,817,738.89
商誉	33,507,542.31	33,507,542.31
长期待摊费用	43,788,550.62	53,428,073.16
递延所得税资产	16,436,214.93	15,066,607.20
其他非流动资产	48,511,957.22	77,447,417.53
非流动资产合计	1,600,061,536.63	1,598,256,246.75
资产总计	2,760,681,895.15	2,748,766,936.32
流动负债：		
短期借款	943,000,000.00	994,000,000.00
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	43,696,400.31	51,915,810.62

应付账款	112,477,148.88	121,020,126.64
预收款项	7,969,909.58	10,480,980.21
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,112,616.13	2,790,287.98
应交税费	14,673,800.44	14,836,280.94
应付利息		
应付股利		
其他应付款	22,211,900.34	42,322,740.44
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	13,256,522.82	9,341,307.14
其他流动负债		20,529,887.49
流动负债合计	1,160,398,298.50	1,267,237,421.46
非流动负债：		
长期借款	28,330,000.00	30,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	114,240,000.00	
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	10,685,061.17	6,000,000.00
递延所得税负债	5,184,465.03	5,564,537.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	158,439,526.20	41,564,537.11
负债合计	1,318,837,824.70	1,308,801,958.57
所有者权益：		
股本	657,403,425.00	664,870,335.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	310,849,493.35	323,912,470.84
减：库存股		20,529,887.49
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	51,969,357.89	51,969,357.89
一般风险准备		
未分配利润	423,563,884.66	420,502,553.16
归属于母公司所有者权益合计	1,443,786,160.90	1,440,724,829.40
少数股东权益	-1,942,090.45	-759,851.65
所有者权益合计	1,441,844,070.45	1,439,964,977.75
负债和所有者权益总计	2,760,681,895.15	2,748,766,936.32

法定代表人：梁富友

主管会计工作负责人：王文萍

会计机构负责人：周娜

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	59,220,031.55	83,483,915.25
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	77,048,157.44	46,854,986.48
应收账款	431,092,084.65	505,232,035.23
预付款项	31,608,700.12	19,082,065.04
应收利息		
应收股利		
其他应收款	660,457,110.82	494,552,932.65
存货	75,224,780.97	75,809,763.14
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	3,563,703.43	9,171,072.14
流动资产合计	1,338,214,568.98	1,234,186,769.93

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	509,242,407.52	506,242,407.52
投资性房地产		
固定资产	655,419,445.93	675,315,576.93
在建工程	43,592,212.64	23,349,479.04
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	36,177,429.55	37,426,661.73
开发支出	15,817,738.89	15,817,738.89
商誉		
长期待摊费用	35,365,706.82	45,592,924.28
递延所得税资产	4,194,488.26	4,433,326.03
其他非流动资产	19,055,210.21	17,010,052.83
非流动资产合计	1,318,864,639.82	1,325,188,167.25
资产总计	2,657,079,208.80	2,559,374,937.18
流动负债：		
短期借款	911,000,000.00	934,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	39,906,400.31	51,915,810.62
应付账款	165,027,072.76	120,825,224.37
预收款项	6,995,218.28	7,647,227.99
应付职工薪酬	2,302,514.46	1,760,978.32
应交税费	9,676,766.59	13,055,703.46
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,888,885.53	29,725,725.95
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		20,529,887.49
流动负债合计	1,156,796,857.93	1,179,460,558.20
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	114,240,000.00	
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	10,685,061.17	6,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	124,925,061.17	6,000,000.00
负债合计	1,281,721,919.10	1,185,460,558.20
所有者权益：		
股本	657,403,425.00	664,870,335.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	318,532,655.09	331,595,632.58
减：库存股		20,529,887.49
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	51,969,357.89	51,969,357.89
未分配利润	347,451,851.72	346,008,941.00
所有者权益合计	1,375,357,289.70	1,373,914,378.98
负债和所有者权益总计	2,657,079,208.80	2,559,374,937.18

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	582,240,962.83	501,327,320.98
其中：营业收入	582,240,962.83	501,327,320.98
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	579,265,566.04	478,730,429.79
其中：营业成本	344,915,492.10	255,654,951.41
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	6,316,875.61	5,841,201.92
销售费用	136,557,631.77	111,885,112.02
管理费用	62,342,340.44	69,474,127.09
财务费用	29,663,807.86	28,294,932.46
资产减值损失	-530,581.74	7,580,104.89
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	2,975,396.79	22,596,891.19
加：营业外收入	949,596.97	4,359,962.01
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	2,354,477.48	3,163,172.09
其中：非流动资产处置损失	2,213.03	3,921.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,570,516.28	23,793,681.11
减：所得税费用	-308,576.42	2,991,693.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,879,092.70	20,801,987.37
归属于母公司所有者的净利润	3,061,331.50	20,801,987.37

少数股东损益	-1,182,238.80	
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	1,879,092.70	20,801,987.37
归属母公司所有者的综合收益总额	3,061,331.50	20,801,987.37
归属于少数股东的综合收益总额	-1,182,238.80	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0047	0.0311
（二）稀释每股收益	0.0047	0.0311

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：梁富友

主管会计工作负责人：王文萍

会计机构负责人：周娜

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	328,856,818.43	338,121,138.67
减：营业成本	154,084,139.55	160,533,933.00
营业税金及附加	4,511,584.98	4,415,162.41
销售费用	111,840,139.98	86,846,785.51
管理费用	35,750,336.74	44,321,017.09
财务费用	20,977,916.86	22,041,244.55
资产减值损失	-1,592,251.81	4,537,302.05
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,284,952.13	15,425,694.06
加：营业外收入	561,400.00	3,758,571.14
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	2,089,603.64	3,134,234.89
其中：非流动资产处置损失	2,213.03	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,756,748.49	16,050,030.31
减：所得税费用	313,837.77	2,772,349.28
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,442,910.72	13,277,681.03
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	1,442,910.72	13,277,681.03
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0022	0.0198
（二）稀释每股收益	0.0022	0.0198

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	610,186,166.00	431,967,507.28
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	6,420,509.90	9,781,098.24
经营活动现金流入小计	616,606,675.90	441,748,605.52

购买商品、接受劳务支付的现金	284,207,764.63	157,930,207.16
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	87,927,895.95	105,050,176.01
支付的各项税费	66,386,412.77	61,188,661.30
支付其他与经营活动有关的现金	157,831,659.18	98,035,080.91
经营活动现金流出小计	596,353,732.53	422,204,125.38
经营活动产生的现金流量净额	20,252,943.37	19,544,480.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		234,887.50
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		
投资活动现金流入小计		234,887.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,498,826.71	123,137,856.26
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		660,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	57,498,826.71	123,797,856.26
投资活动产生的现金流量净额	-57,498,826.71	-123,562,968.76
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	452,500,000.00	451,900,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	120,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	572,500,000.00	451,900,000.00
偿还债务支付的现金	498,200,000.00	337,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,951,156.52	66,003,280.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	61,041,998.12	80,366,541.19
筹资活动现金流出小计	585,193,154.64	483,919,821.91
筹资活动产生的现金流量净额	-12,693,154.64	-32,019,821.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,219.57	-103,344.57
五、现金及现金等价物净增加额	-49,922,818.41	-136,141,655.10
加：期初现金及现金等价物余额	144,790,004.87	204,900,301.24
六、期末现金及现金等价物余额	94,867,186.46	68,758,646.14

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	262,155,494.97	251,018,881.30
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	32,715,015.57	7,429,644.43
经营活动现金流入小计	294,870,510.54	258,448,525.73
购买商品、接受劳务支付的现金	37,989,482.61	48,443,510.30
支付给职工以及为职工支付的现金	54,214,346.91	63,332,415.36
支付的各项税费	50,008,288.21	44,782,300.43
支付其他与经营活动有关的现金	126,271,143.73	90,342,452.17
经营活动现金流出小计	268,483,261.46	246,900,678.26
经营活动产生的现金流量净额	26,387,249.08	11,547,847.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		234,887.50
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		
投资活动现金流入小计		234,887.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,466,227.88	42,931,768.15
投资支付的现金	3,000,000.00	6,472,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	25,466,227.88	49,403,768.15
投资活动产生的现金流量净额	-25,466,227.88	-49,168,880.65
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	415,000,000.00	375,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	120,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	535,000,000.00	375,000,000.00
偿还债务支付的现金	435,000,000.00	335,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,833,410.20	60,721,848.14
支付其他与筹资活动有关的现金	101,367,714.27	36,416,095.66
筹资活动现金流出小计	560,201,124.47	432,137,943.80
筹资活动产生的现金流量净额	-25,201,124.47	-57,137,943.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,219.57	-103,344.57
五、现金及现金等价物净增加额	-24,263,883.70	-94,862,321.55
加：期初现金及现金等价物余额	83,483,915.25	125,411,764.77
六、期末现金及现金等价物余额	59,220,031.55	30,549,443.22

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	664,870,335.00				323,912,470.84	20,529,887.49			51,969,357.89		420,502,553.16	-759,851.65	1,439,964,977.75
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	664,870,335.00				323,912,470.84	20,529,887.49			51,969,357.89		420,502,553.16	-759,851.65	1,439,964,977.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-7,466,910.00				-13,062,977.49	-20,529,887.49					3,061,331.50	-1,182,238.80	1,879,092.70
（一）综合收益总额											1,879,092.70	-1,182,238.80	696,853.90
（二）所有者投入和减少资本	-7,466,910.00				-13,062,977.49	-20,529,887.49							
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他	-7,466,910.00				-13,062,977.49	-20,529,887.49							
（三）利润分配											1,182,238.80		1,182,238.80
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													
4. 其他										1,182,238.80		1,182,238.80	
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	657,403,425.00				310,849,493.35			51,969,357.89		423,563,884.66	-1,942,090.45	1,441,844,070.45	

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	672,199,035.00				345,855,141.51	20,775,579.00			49,149,308.21		433,276,685.07		1,479,704,590.79
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	672,199,035.00				345,855,141.51	20,775,579.00			49,149,308.21		433,276,685.07		1,479,704,590.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-7,328,700.00				-21,942,670.67	-245,691.51			2,820,049.68		-12,774,131.91	-759,851.65	-39,739,613.04
(一)综合收益总额											22,936,498.88	-759,851.65	22,176,647.23
(二)所有者投入和减少资本	-7,328,700.00				-21,942,670.67	-245,691.51							-29,025,679.16
1. 股东投入的普通股	-7,328,700.00				-13,191,660.00								-20,520,360.00
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					-8,751,010.67								-8,751,010.67
4. 其他						-245,691.51							245,691.51
(三)利润分配									2,820,049.68		-35,710,630.79		-32,890,581.11
1. 提取盈余公积									2,820,049.68		-2,820,049.68		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-32,890,581.11		-32,890,581.11
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	664,870,335.00				323,912,470.84	20,529,887.49			51,969,357.89		420,502,553.16	-759,851.65	1,439,964,977.75

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	664,870,335.00				331,595,632.58	20,529,887.49			51,969,357.89	346,008,941.00	1,373,914,378.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	664,870,335.00				331,595,632.58	20,529,887.49			51,969,357.89	346,008,941.00	1,373,914,378.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-7,466,910.00				-13,062,977.49	-20,529,887.49				1,442,910.72	1,442,910.72
（一）综合收益总额										1,442,910.72	1,442,910.72
（二）所有者投入和减少资本	-7,466,910.00				-13,062,977.49	-20,529,887.49					
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											

额											
4. 其他	-7,466,910.00				-13,062,977.49	-20,529,887.49					
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	657,403,425.00				318,532,655.09			51,969,357.89	347,451,851.72	1,375,357,289.70	

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	672,199,035.00				353,538,303.25	20,775,579.00			49,149,308.21	353,519,075.02	1,407,630,142.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	672,199,035.00				353,538,303.25	20,775,579.00			49,149,308.21	353,519,075.02	1,407,630,142.48

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-7,328,700.00				-21,942,670.67	-245,691.51			2,820,049.68	-7,510,134.02	-33,715,763.50
(一)综合收益总额										28,200,496.77	28,200,496.77
(二)所有者投入和减少资本	-7,328,700.00				-21,942,670.67	-245,691.51					-29,025,679.16
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					-8,751,010.67						-8,751,010.67
4. 其他	-7,328,700.00				-13,191,660.00	-245,691.51					-20,274,668.49
(三)利润分配									2,820,049.68	-35,710,630.79	-32,890,581.11
1. 提取盈余公积									2,820,049.68	-2,820,049.68	
2. 对所有者(或股东)的分配										-32,890,581.11	-32,890,581.11
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	664,870,335.00				331,595,632.58	20,529,887.49			51,969,357.89	346,008,941.00	1,373,914,378.98

三、公司基本情况

华仁药业股份有限公司的前身青岛华仁药业有限公司于1998年5月20日设立，2001年8月，公司整体变更为股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发审字[2010]1034号文《关于核准青岛华仁药业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，公司于2010年8月11日向社会公开发行人民币普通股5,360万股（每股面值1元），并于2010年8月25日在深圳证券交易所上市交易。本次公开发行后，公司股本为213,600,000.00元。

2012年2月，根据公司 2011 年第三次临时股东大会审议通过的《青岛华仁药业股份有限公司股权激励计划（草案）修订稿》，授予122名股权激励计划激励对象合计4,763,500股限制性股票，由122名股权激励对象以货币出资，上述出资已经山东汇德会计师事务所有限公司于2012年2月15日出具（2012）汇所验字第3-002号验资报告验证。上述增资完成后，公司股本变更为218,363,500.00元。

2012年11月，公司股权激励对象吴强、孙念刚因离职已不符合激励条件，根据《青岛华仁药业股份有限公司股权激励计划（草案）修订稿》中的第十二章“本股权激励计划的变更和终止”的相关规定，回购并注销股权激励对象吴强、孙念刚已获授但尚未解锁的限制性股票共计 50,000 股，上述股权回购已经山东汇德会计师事务所有限公司于2012年11月20日出具（2012）汇所验字第3-021号验资报告验证。上述股份回购完成后，公司股本变更为218,313,500.00元，并已经完成工商变更登记。

2012年11月，公司第四届董事会第十五次会议和2012年第二次临时股东大会分别审议通过了《关于变更公司名称的议案》，公司名称由“青岛华仁药业股份有限公司”变更为“华仁药业股份有限公司”，并于2012年11月22日取得青岛市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

2013年9月，根据公司 2012年度股东大会审议通过的《2012年年度利润分配预案》，以截至2012年12月31日公司总股本218,313,500.00万股作为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，以资本公积向全体股东转增股份总额218,313,500.00股，每股面值1元，计增加股本218,313,500.00元，变更后注册资本为人民币436,627,000.00元。上述送股已经山东汇德会计师事务所有限公司于2013年9月11日出具（2013）汇所验字第3-007号验资报告验证。

2013年9月，根据公司 2011 年第三次临时股东大会审议通过的《青岛华仁药业股份有限公司股权激励计划（草案）修订稿》中的第十二章“本股权激励计划的变更和终止”的相关规定，史立国、谢艳燕因离职已不符合激励条件的已获授权的全部26,800股限制性股票，梁富友、张春强等因未达到第二批解锁条件的3,097,710股限制性股票进行回购注销，上述股权回购已经山东汇德会计师事务所有限公司于2013年9月13日出具（2013）汇所验字第3-008号验资报告验证。上述股份回购完成后，公司股本变更为433,502,490.00元。

2013年12月，根据公司2013年第三次临时股东大会审议通过的《2013年限制性股票激励计划（草案修订稿）》，授予410名股权激励计划激励对象合计14,849,000股限制性股票，由410名股权激励对象以货币出资，上述出资已经山东汇德会计师事务所有限公司于2013年12月12日出具（2013）汇所验字第3-015号验资报告验证。上述增资完成后，公司股本变更为448,351,490.00元。

2014年5月，根据公司2013年度股东大会审议通过的《2013年度利润分配方案》，以公司2013年12月31日总股本448,351,490股为基数，向全体股东每10股派1元人民币现金，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。转增后公司股本变更为67,252.7235万股。

2014年10月，根据公司第五届董事会第三次会议审议通过的《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司对因离职已不符合激励条件的2011年股权激励计划的9名及2013年股权激励计划的14名激励对象原授予但尚未解锁的共计17.29万股限制性股票（经过公司2011年-2013年年度权益分派所涉现金分红及资本公积转增后为32.82万股限制性股票）进行回购注销，回购注销后，股本变更为67,219.9035万股。

2015年4月，公司召开第五届董事会第六次会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象所持尚未解锁的限制性股票及未达到2013年股权激励计划第二批解锁条件的限制性股票的议案》，同意对因离职已不符合激励条件的原激励对象于曰庆、王举杰、陈伟良、辛克好、刘连祚、李波（日照公司）6人已获授但尚未解锁的5.427万股（经2013年权益分派后，调整为8.1405万股）以及390名激励对象获授的未达到2013年股权激励计划第二批解锁条件的483.153万股（经2013

年权益分派后，调整为724.7295万股）合计732.87万股限制性股票进行回购注销。回购注销后，公司股本变更为66,487.0335万股。

2016年4月，根据公司第五届董事会第十六次会议决议，公司对未达到2013年限制性股票激励计划第三批解锁条件的390名激励对象持有的7,466,910股限制性股票进行回购注销。上述限制性股票已于2016年6月24日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销。公司注册资本由664,870,335元调整为657,403,425元。

公司营业执照注册号：3702001806542；公司住所：青岛市高科技工业园株洲路187号。

公司所属行业：医药制造类工业生产企业。

公司经营范围为：大容量注射剂（含抗肿瘤药）、冲洗剂、原料药（羟乙基淀粉130/0.4、硫酸异帕米星、缩合葡萄糖、丹参酮IIA磺酸钠、甘氨酸-L-谷氨酰胺、甘氨酸-L-酪氨酸、羟乙基淀粉20、羟乙基淀粉40、羟乙基淀粉200/0.5）生产、销售生产；进出口业务（按青外经贸外贸字[2002]58号批准证书范围经营）开发、生产新型医药包装材料，销售自产产品；生产：III类手术室、急救室、诊疗室设备及器具（6854）、III类体外循环及血液处理设备（6845）、III类植入材料及人工器官（6846）、III类医用光学器具、仪器及内窥镜设备（6822）（药品生产许可证、医疗器械生产许可证 有效期限以许可证为准）；医疗技术的技术开发、技术转让，以自有资金投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务），企业形象策划，企业文化艺术交流活动策划；药品销售（依据食品药品监督管理局核发的《药品经营许可证》开展经营活动），批发、零售：纺织品、针织品及原料、服装、卫生用品（不含药品、医疗器械）、日用百货、家用电器、纺织服装、家居用品、化妆品、工艺礼品、办公用品、水果、蔬菜、粮食、禽蛋、鲜海产品、验光配镜、I II III类医疗器械（依据食药监部门核发的《医疗器械经营企业许可证》开展经营活动）、食品（依据食药监部门核发的《食品流通许可证》开展经营活动），制造：纺织品、日用化学用品、家用电器，新材料技术推广服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主要产品：非PVC软包装的基础性输液、治疗性输液、营养性输液和腹膜透析液。

公司财务报表及财务报表附注已经公司2016年7月11日召开的第五届董事会第十八次会议审议通过。

截止2016年6月30日，公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	公司名称	子公司类型	持股比例（%）
1	青岛华仁医药包装材料科技有限公司	全资子公司	100
2	华仁药业（日照）有限公司	全资子公司	100
3	湖北华仁同济药业有限责任公司	控股子公司	60.30
4	青岛华仁医疗用品有限公司	全资子公司	100
5	青岛华仁医药有限公司	全资子公司	100
6	沈阳华仁医药有限责任公司	全资子公司	100
7	青岛华仁堂医药连锁有限公司	全资子公司	100
8	青岛华仁堂医疗管理有限公司	全资子公司	100

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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：

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18、附注三、19和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2015年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面

价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和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或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位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）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利

润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有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，应当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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本集团将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本集团发生外币业务，按业务发生当月1日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算为记账本位币金额

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者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；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注二、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

(3) 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本

进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥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，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦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；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本。

- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产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，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单个客户金额占应收款项期末余额 10% 以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
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，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
应收出口退税款	其他方法
关联方组合	其他方法

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	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
应收出口退税款	0.00%	0.00%
关联方组合	0.00%	0.00%

(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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

	备
--	---

12、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资、自制半成品等。

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

无

14、长期股权投资

本集团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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

(1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本集团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投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团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持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

对于2007年1月1日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

（3）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，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，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本集团拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注三、20。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

（1）确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25-40	3-5	3.88-2.38
机器设备	年限平均法	10-15	3-5	9.70-6.33
电子设备	年限平均法	5-10	3-5	19.40-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	3-5	19.40-9.50

每年年度终了，本集团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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据、计价方法当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁

资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、专有技术、知识产权、管理软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
专有技术	5	直线法	
知识产权	5	直线法	
管理软件	5	直线法	

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件:

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等(存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本集团将估计其可收回金额,进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本集团将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本集团确定的报告分部。

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,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,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,其摊余价值全部计入当期损益。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①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，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②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。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合

设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付

- (1) 股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- (2) 权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

- (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在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，按照本集团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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团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，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

对于产品销售收入的确认，公司具体执行的确认条件为：公司依据订单发出产品经客户签收后，确认销售收入。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(2) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和

关键假设列示如下：

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 递延所得税资产

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

33、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

34、其他

无

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额计算的销项税额减去可抵扣进项税	17%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
水利建设基金	应缴流转税额	1%

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
华仁药业股份有限公司	15%
青岛华仁医疗用品有限公司	15%
华仁药业（日照）有限公司	15%
青岛华仁医药包装材料科技有限公司	15%
湖北华仁同济药业有限责任公司	25%
青岛华仁医药有限公司	25%

沈阳华仁医药有限责任公司	25%
青岛华仁堂医药连锁有限公司	25%
青岛华仁堂医疗管理有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 本公司2014年取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合下发的高新技术企业证书（证书编号为GR201437100094，发证时间2014年10月14日，有效期三年，税收优惠期至2016年）。

(2) 本公司之子公司青岛华仁医疗用品有限公司2014年取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合下发的高新技术企业证书（证书编号为GF201437100073，发证时间2014年09月09日，有效期三年，税收优惠期至2016年）。

(3) 本公司之子公司华仁药业（日照）有限公司2014年取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的高新技术企业证书（证书编号为GR201437000141，发证时间2014年10月31日，有效期三年，税收优惠期至2016年）。

(4) 本公司之子公司青岛华仁医药包装材料科技有限公司2015年取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合下发的高新技术企业证书（证书编号为GR201537100019，发证时间2015年11月26日，有效期三年，税收优惠期至2017年）

3、其他

无

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	107,458.28	25,953.89
银行存款	68,076,931.01	106,853,403.68
其他货币资金	26,682,797.17	37,910,647.30
合计	94,867,186.46	144,790,004.87
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

截止2016年6月30日银行存款中包含信用证保证金 699,313.94元、承兑保证金 25,978,622.57元，保证金 4,860.60 元，共计 26,682,797.17 元，到期前不能支付。

银行存款中未包含保证金存款，包含外币资金存款。其他货币资金中包含信用证保证金、承兑保证金及其他保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	109,880,253.87	55,683,782.15
合计	109,880,253.87	55,683,782.15

(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
银行承兑票据	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

(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	80,419,377.18	235,727,706.93
合计	80,419,377.18	235,727,706.93

(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

5、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	630,960,675.21	99.90%	42,201,571.61	6.69%	588,759,103.60	636,416,140.34	99.90%	42,420,594.91	6.67%	593,995,545.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	605,400.22	0.10%	605,400.22	100.00%	0.00	605,400.22	0.10%	605,400.22	100.00%	0.00
合计	631,566,075.43	100.00%	42,806,971.83	6.78%	588,759,103.60	637,021,540.56	100.00%	43,025,995.13	6.75%	593,995,545.43

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	535,967,074.07	26,798,353.71	5.00%
1 至 2 年	58,254,173.72	5,825,417.37	10.00%
2 至 3 年	27,280,437.11	5,456,087.42	20.00%
3 年以上	9,458,990.31	4,121,713.11	43.57%
3 至 4 年	6,436,609.84	1,930,982.95	30.00%
4 至 5 年	1,663,300.63	831,650.32	50.00%
5 年以上	1,359,079.84	1,359,079.84	100.00%
合计	630,960,675.21	42,201,571.61	6.69%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 219,023.30 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
陕西盘龙医药物流有限公司	5,940,065.00	到回款期后承兑回款
黑龙江普胜医药有限公司	5,821,821.80	到回款期后承兑回款
安徽康明医药有限公司	4,465,874.00	到回款期后承兑回款
浙江英特药业有限责任公司	3,725,527.76	到回款期后承兑回款
大连维达医药有限公司	3,590,124.00	到回款期后承兑回款
合计	23,543,412.56	--

(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：元

单位名称	金额	坏账准备	占应收账款总金额的比例
黑龙江省禾润凯迪医药有限公司	18,717,489.90	935,874.50	2.96%
辽宁万隆医药有限公司	14,997,171.86	749,858.59	2.37%
大连市医药物资有限公司	15,847,413.88	792,370.69	2.51%
齐齐哈尔市龙华医药有限公司	12,710,684.96	635,534.25	2.01%
辽宁玉皇生化药品有限公司	9,816,342.00	687,478.13	1.55%
合计	72,089,102.60	3,801,116.16	11.40%

(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：

6、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	56,928,524.32	70.48%	49,500,902.47	75.64%
1 至 2 年	18,811,270.79	23.29%	11,978,087.75	18.30%
2 至 3 年	3,348,065.55	4.15%	2,538,001.00	3.88%
3 年以上	1,685,177.97	2.09%	1,422,008.29	2.17%
合计	80,773,038.63	--	65,438,999.51	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	金额	占预付款项期末余额合计数的比例
青岛安装建设股份有限公司	4,961,500.00	6.14%
山东万隆工贸有限公司	2,416,500.00	2.99%
中国光华科技基金会	2,020,000.00	2.50%
青岛建设装饰集团有限公司	1,998,000.00	2.47%
台州市黄岩同创贸易有限公司	1,855,531.31	2.30%
合计	13,251,531.31	16.40%

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、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	56,391,913.89	96.24%	4,369,062.75	7.75%	52,022,851.14	61,222,455.99	96.52%	4,680,621.19	7.65%	56,541,834.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,204,364.50	3.76%	2,204,364.50	100.00%		2,204,364.50	3.48%	2,204,364.50	100.00%	
合计	58,596,278.39	100.00%	6,573,427.25	11.22%	52,022,851.14	63,426,820.49	100.00%	6,884,985.69	10.86%	56,541,834.80

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	39,582,864.50	1,979,143.23	5.00%

1 年以内小计	39,582,864.50	1,979,143.23	5.00%
1 至 2 年	13,308,275.97	1,330,827.60	10.00%
2 至 3 年	1,176,908.63	235,381.73	20.00%
3 年以上	2,323,864.79	823,710.20	35.45%
3 至 4 年	2,050,939.02	615,281.71	30.00%
4 至 5 年	128,994.55	64,497.28	50.00%
5 年以上	143,931.22	143,931.22	100.00%
合计	56,391,913.89	4,369,062.75	7.75%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 311,558.44 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
合作方款项	19,867,731.68	22,430,443.99
业务备用金	36,911,137.51	33,259,461.47
物流公司款项	1,586,429.24	2,647,000.71

其他	230,979.96	5,089,914.32
合计	58,596,278.39	63,426,820.49

(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
青岛至顺物流有限公司	物流公司款项	3,542,365.37	1 年以内	6.05%	177,118.27
济南瑞康医药有限公司	合作方款项	2,000,000.00	1 年以内	3.41%	100,000.00
沈阳辉谦正商贸有限公司	合作方款项	1,383,821.50	1-2 年	2.36%	138,382.15
沈阳会得润信息咨询有限公司	合作方款项	1,078,111.00	1-2 年	1.84%	107,811.10
上海付费通企业服务有限公司	合作方款项	1,025,530.90	1 年以内	1.75%	51,276.55
合计	--	9,029,828.77	--	15.41%	574,588.07

(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：

10、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	28,169,783.23		28,169,783.23	30,423,401.68		30,423,401.68

在产品	10,116,423.93		10,116,423.93	13,261,816.08		13,261,816.08
库存商品	154,421,843.66		154,421,843.66	157,382,840.78	5,419,329.53	151,963,511.25
周转材料	15,998,546.75		15,998,546.75	16,802,654.63		16,802,654.63
合计	208,706,597.57		208,706,597.57	217,870,713.17	5,419,329.53	212,451,383.64

(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	
库存商品	5,419,329.53			5,419,329.53		
合计	5,419,329.53			5,419,329.53		

2015年计提存货跌价准备的原因，全资子公司华仁药业（日照）有限公司新生产车间投产之初设备及人员需要磨合，所生产产品成本远高于正常水平，大幅高于售价，因此在2015年年报中针对此批存货计提了存货跌价准备。此部分存货在2016年1-6月份已销售完毕，因此在半年报中做出调整，全额冲减了当期的主营业务成本，予以转回。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中无利息资本化金额

(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：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税	20,653,950.05	19,414,059.72
预缴所得税	4,932,381.46	2,068,230.07
预缴个人所得税	24,995.74	40,703.49
预缴城建税	0.00	85,258.46
预缴教育费附加	0.00	517.67
预缴地方教育费附加	0.00	221.85
预缴地方水利基金	0.00	147.91
合计	25,611,327.25	21,609,139.17

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

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

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、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

其他说明

18、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

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

其他说明

19、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	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	840,982,622.16	805,494,455.13	27,181,605.33	19,702,548.79	1,693,361,231.41
2.本期增加金额	48,864,888.68	104,550,038.98		141,581.20	153,556,508.86
(1) 购置	3,521,142.09	18,156,237.29		141,581.20	21,818,960.58
(2) 在建工程转入	45,343,746.59	86,393,801.69			131,737,548.28
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	5,743,098.03	158,199.24	90,000.00	3,170.00	5,994,467.27
(1) 处置或报废		158,199.24	90,000.00	3,170.00	251,369.24
(2) 旧仓库改建	5,743,098.03				5,743,098.03

4.期末余额	884,104,412.81	909,886,294.87	27,091,605.33	19,840,959.99	1,840,923,273.00
二、累计折旧					
1.期初余额	98,661,491.41	373,446,396.96	17,892,841.91	10,385,279.76	500,386,010.04
2.本期增加金额	9,899,155.96	42,730,015.93	1,382,703.08	2,831,069.33	56,842,944.30
(1) 计提	9,899,155.96	42,730,015.93	1,382,703.08	2,831,069.33	56,842,944.30
3.本期减少金额	829,969.14	77,936.02	87,300.00	2,669.24	997,874.40
(1) 处置或报废	829,969.14	77,936.02	87,300.00	2,669.24	997,874.40
4.期末余额	107,730,678.23	416,098,476.87	19,188,244.99	13,213,679.85	556,231,079.94
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	776,373,734.58	493,787,818.00	7,903,360.34	6,627,280.14	1,284,692,193.06
2.期初账面价值	742,321,130.75	432,048,058.17	9,288,763.42	9,317,269.03	1,192,975,221.37

(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
生产设备	229,432,597.31	116,573,731.11		112,858,866.20

(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
三期大输液车间	91,023,566.89	正在履行审批手续
综合办公大楼	91,048,753.46	正在履行审批手续
SPC 注塑车间	69,893,237.28	正在履行审批手续
包装膜材车间	56,176,582.64	正在履行审批手续

其他说明

20、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
湖北华仁同济生产 产线项目				71,370,114.77		71,370,114.77
配液中心	32,207,729.01		32,207,729.01	17,783,175.23		17,783,175.23
吹膜机				7,235,580.94		7,235,580.94
腹膜透析车间	14,065,096.96		14,065,096.96	4,725,573.74		4,725,573.74
德马格注塑系统	4,181,979.34		4,181,979.34	4,181,979.34		4,181,979.34
日照 SAP	4,596,019.39		4,596,019.39	3,350,736.38		3,350,736.38
海外 GMP 认证	1,857,814.16		1,857,814.16	1,850,510.32		1,850,510.32
衫信易折塞模具	679,034.76		679,034.76	512,258.94		512,258.94
包装车间空调系 统	473,940.83		473,940.83			
其他	5,925,291.11		5,925,291.11	2,058,990.34		2,058,990.34
合计	63,986,905.56		63,986,905.56	113,068,920.00		113,068,920.00

(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
湖北华仁同济生产线项目	160,000,000.00	71,370,14.77		71,370,14.77			114.00%	100.00%	1,264,159.64	249,976.51	6.09%	其他
配液中心		17,783,175.23	14,424,553.78			32,207,729.01						其他
吹膜机	10,000,000.00	7,235,580.94	1,117,010.19	8,352,591.13			83.53%	100.00%	168,080.00		0.00%	其他
腹膜透析车间	120,000,000.00	4,725,573.74	9,339,523.22			14,065,096.96	11.72%	15.00%				其他
日照SAP	5,100,000.00	3,350,736.38	1,245,283.01			4,596,019.39	90.12%	100.00%				其他
海外GMP认证	5,000,000.00	1,850,510.32	7,303.84			1,857,814.16	37.16%	75.00%				其他
合计	300,100,000.00	106,315,691.38	26,133,674.04	79,722,705.90		52,726,659.52	--	--	1,432,239.64	249,976.51	6.09%	--

(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

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、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	技术转让费	ERP 系统软件	知识产权（药品批准文号等）	合计
一、账面原值							
1.期初余额	92,729,608.84			4,881,624.91	9,161,418.74	22,383,706.24	129,156,358.73
2.本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	92,729,608.84			4,881,624.91	9,161,418.74	22,383,706.24	129,156,358.73

二、累计摊销							
1.期初余额	13,968,974.87			3,691,129.86	1,809,476.98	12,742,050.73	32,211,632.44
2.本期增加金额	922,220.17				889,119.12	1,812,952.96	3,624,292.25
(1) 计提	922,220.17				889,119.12	1,812,952.96	3,624,292.25
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	14,891,195.04			3,691,129.86	2,698,596.10	14,555,003.69	35,835,924.69
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	77,838,413.80			1,190,495.05	6,462,822.64	7,828,702.55	93,320,434.04
2.期初账面价值	78,760,633.97			1,190,495.05	7,351,941.76	9,641,655.51	96,944,726.29

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：

26、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
WMO-II 器官保存液研发费	1,800,000.00						1,800,000.00	
缬沙坦	10,072,770.99						10,072,770.99	
JMS 专利特许权	1,141,555.39						1,141,555.39	
腹透液包装系统	1,372,653.25						1,372,653.25	
高低钙平衡型腹透开发	1,123,855.58						1,123,855.58	
复方氨基酸注射液 (18AA-II)	306,903.68						306,903.68	
合计	15,817,738.89						15,817,738.89	

其他说明

注1: WMO-II 器官保存液系公司与华中科技大学同济医学院附属同济医院合作开发的三类医疗器械, 该项目已经过小试、中试及临床试验, 并于2011年9月通过样品审核, 该项目工艺技术可行, 市场前景较好, 基本可以确定开发成功并拥有全部知识产权。2013年委托北京悦康科创医药科技有限公司进行临床试验。目前临床试验总结已完成, 临床试验报告已定稿, 现正进行SFDA申报前的准备。

注2: 缬沙坦片剂项目系公司与美国Austarpharma公司合作研究的药品, 该项目工艺技术可行, 市场前景较好, 基本可以确定开发成功并拥有全部知识产权。根据与美国Austarpharma公司的合同约定, 该项目共计2,000,000.00美元, 截止2016年06月30日, 已经支付对方价款折合人民币10,072,770.99元。该项目已于2013年1月完成向FDA申报, 现处于FDA 审评阶段, 预计将于2016年获得FDA 批准。

注3: JMS专利特许权项目系公司购买日本JMS公司的专利特许权项目。JMS生产并销售用于腹膜透析疗法的一次性医疗器械及药品, 并拥有与该产品的生产、组装及使用相关的专业技术信息、专有技术及专利申请。截止2016年06月30日, 已经支付对方价款折合人民币1,141,555.39元, 已完成器械部件尺寸的交接以及药品的工艺及质量研究。

注4: 腹透液包装系统系公司委托德国PLUMAT公司研发一种腹膜透析液包装系统项目, PLUMAT公司具有产品研发所必须的适当设备及经过充分培训、具有丰富知识和经验的研发人员。截止2016年06月30日, 已经支付

对方价款折合人民币1,372,653.25元，已完成关键组件的初步设计。

注5：高、低钙平衡性腹透项目属于化学药品注册分类3.2“已在国外上市销售的复方制剂”品种，参考国家食品药品监督管理局已批准腹膜透析液剂型，我公司产品按注射剂申报。该项目已经完成小试、中试及申报资料报送省局，该项目工艺技术可行，市场前景较好，基本可以确定开发成功并拥有全部知识产权。截止2016年06月30日，已支付1,123,855.58元。该项目2015年取得SFDA出具受理通知书，已完成研制现场核查，正在审评中。

注6：复方氨基酸注射液（18AA-II）属于经典的平衡型氨基酸注射液，该项目已经完成小试、中试及工艺验证，并于2014年提报省审批，该项目工艺技术可行，市场前景较好，基本可以确定开发成功并拥有全部知识产权，已支付306,903.68元。已完成生产现场核查，预计2016年7月向SFDA提交申报资料。

27、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
华仁药业（日照） 有限公司	21,905,297.13					21,905,297.13
青岛华仁医药有 限公司	6,246,199.16					6,246,199.16
沈阳华仁医药有 限责任公司	3,798,272.50					3,798,272.50
青岛华仁堂医药 连锁有限公司	1,557,773.52					1,557,773.52
合计	33,507,542.31					33,507,542.31

（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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、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

静脉用药配液中心支出	45,946,316.38	2,004,202.64	10,359,529.81		37,590,989.21
房屋改造支出	4,192,348.98		744,055.93		3,448,293.05
租赁费	3,289,407.80		540,139.44		2,749,268.36
合计	53,428,073.16	2,004,202.64	11,643,725.18		43,788,550.62

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	54,799,728.61	9,193,933.78	55,330,310.35	9,123,521.04
内部交易未实现利润	2,180,896.59	327,134.49	825,518.04	123,827.71
可抵扣亏损	30,279,356.67	6,915,146.66	24,724,784.29	5,819,258.45
合计	87,259,981.87	16,436,214.93	80,880,612.68	15,066,607.20

(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	32,849,128.97	5,184,465.03	35,372,638.25	5,564,537.11
合计	32,849,128.97	5,184,465.03	35,372,638.25	5,564,537.11

(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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		16,436,214.93		15,066,607.20
递延所得税负债		5,184,465.03		5,564,537.11

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

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

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备款	33,536,750.23	46,387,928.66
工程款	14,375,206.99	26,114,055.91
土地款		4,345,432.96
投资非盈利单位	600,000.00	600,000.00
合计	48,511,957.22	77,447,417.53

其他说明：

根据《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订），公司将预付账款中预付非流动资产性质款项共计4851.2万元重分类到非流动资产中，且多为一年以内款项，由于设备尚未安装调试完成或工程尚未竣工所致。

31、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	152,000,000.00	130,000,000.00
保证借款	321,000,000.00	339,000,000.00
信用借款	470,000,000.00	525,000,000.00
合计	943,000,000.00	994,000,000.00

短期借款分类的说明：

信用借款：截止2016年6月30日，信用借款47,000万元，其中：公司向农业银行崂山区支行借入32,500万元，向工商银行市南四支行借入5,000万元，向民生银行麦岛支行借入5,500万元，向中信银行延安三路支行4,000万元。

抵押借款：截止2016年6月30日，抵押借款15,200万元，其中：8,200万元系公司以青岛市株洲路187号5号楼全栋作抵押向农业银行借入；4,000万元系公司以青岛市株洲路187号1-4号楼全栋作抵押向农业银行借入；3,000万元系华仁药业（日照）有限公司以其自由房屋、土地使用权抵押，公司向兴业银行日照支行借入的流动资金借款。

保证借款：截止2016年6月30日，保证借款32,100万元，其中：公司由华仁药业（日照）有限公司提供担保向邮政储蓄银行崂山支行借入9,900万元、向交通银行青岛市南第一支行借入8,000万元；由青岛华仁医疗用品有限公司提供担保向青岛银行延安三路支行借入10,000万元、向农商银行中韩支行海尔路分理处借入4,000万元；湖北华仁同济药业有限公司由华仁药业股

份有限公司提供担保向招商银行孝感支行借入200万元。

(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 0.00 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：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	43,696,400.31	51,915,810.62
合计	43,696,400.31	51,915,810.62

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	90,709,196.71	100,796,153.74
1 至 2 年	20,266,682.47	18,280,089.46
2 至 3 年	460,891.83	314,954.10
3 至 4 年	564,840.93	493,419.21
4 至 5 年	123,438.24	67,921.86
5 年以上	352,098.70	1,067,588.27
合计	112,477,148.88	121,020,126.64

(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
设备款项	5,301,392.90	未到结算期
合计	5,301,392.90	--

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,766,925.85	8,752,513.60
1 至 2 年	201,243.73	1,641,500.75
2 至 3 年	1,740.00	34,253.20
3 至 4 年		25,452.86
4 至 5 年		62.00
5 年以上		27,197.80
合计	7,969,909.58	10,480,980.21

(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：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	2,729,380.69	85,152,486.25	84,767,795.64	3,114,071.30
二、离职后福利-设定提存计划	60,907.29	9,522,710.35	9,585,072.81	-1,455.17
合计	2,790,287.98	94,675,196.60	94,352,868.45	3,112,616.13

(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	950,315.56	76,537,438.94	75,450,419.12	2,037,335.38
2、职工福利费		288,188.32	287,928.32	260.00
3、社会保险费	30,802.22	5,024,975.65	5,054,322.69	1,455.18
其中：医疗保险费	26,729.08	4,187,273.93	4,212,952.59	1,050.42
工伤保险费	2,287.55	412,612.19	415,363.47	-463.73
生育保险费	1,785.59	425,089.53	426,006.63	868.49
4、住房公积金	292,730.34	2,372,772.70	2,359,387.42	306,115.62
5、工会经费和职工教育经费	1,455,532.57	806,399.14	1,493,026.59	768,905.12
其他短期薪酬		122,711.50	122,711.50	
合计	2,729,380.69	85,152,486.25	84,767,795.64	3,114,071.30

(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	56,564.85	8,928,521.82	8,986,298.80	-1,212.13
2、失业保险费	4,342.44	594,188.53	598,774.01	-243.04
合计	60,907.29	9,522,710.35	9,585,072.81	-1,455.17

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,347,555.44	10,034,742.72
营业税	7,500.00	7,500.00

企业所得税	809,495.12	31,640.11
个人所得税	623,449.01	618,396.92
城市维护建设税	786,278.17	739,407.23
房产税	1,686,155.20	1,906,241.11
教育费附加	336,976.39	316,888.83
地方教育费附加	221,639.12	208,247.45
印花税	57,166.81	183,000.81
土地使用税	673,958.44	673,280.60
水利基金	123,626.74	116,935.16
合计	14,673,800.44	14,836,280.94

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

41、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
业务保证金	5,729,001.14	7,389,022.61
配液中心尾款	57,200.89	2,494,626.89
预提费用	659,395.77	149,188.90
设备工程质保金	14,376,190.48	28,155,295.50
其他	1,390,112.06	4,134,606.54

合计	22,211,900.34	42,322,740.44
----	---------------	---------------

(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

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	13,220,000.00	9,250,000.00
一年内到期的长期应付款	36,522.82	91,307.14
合计	13,256,522.82	9,341,307.14

其他说明：

截至2016年6月30日，包装科技公司长期借款期末700万，重分类至一年内到期的长期借款300万；日照公司长期借款期末为0，重分类至一年内到期的长期借款480万；湖北公司长期借款期末为2133万，重分类至一年内到期的长期借款542万。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存股		20,529,887.49
合计		20,529,887.49

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：

根据公司第五届董事会第十六次会议决议，公司对未达到2013年限制性股票激励计划第三批解锁条件的390名激励对象持有的7,466,910股限制性股票进行回购注销。上述限制性股票已于2016年6月24日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销。

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	28,330,000.00	30,000,000.00
合计	28,330,000.00	30,000,000.00

长期借款分类的说明：

截至2016年6月30日，包装科技公司长期借款期末700万；湖北公司长期借款期末为2133万。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

融资租赁应付租金	114,240,000.00	
	114,240,000.00	

其他说明：

本期增加融资租赁筹款1.2亿元，确认的三年内累计应付租金合计为114,240,000元。

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

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

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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	6,000,000.00		500,000.00	5,500,000.00	政府拨款
融资租赁确认的未实现售后租回损益		5,185,061.17		5,185,061.17	融资租赁
合计	6,000,000.00	5,185,061.17	500,000.00	10,685,061.17	--

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
血液净化产品（腹膜透析液）产业项目	6,000,000.00		500,000.00		5,500,000.00	与资产相关
合计	6,000,000.00		500,000.00		5,500,000.00	--

其他说明：

1、递延收益为与资产相关的政府补助，系2011年收到青岛市崂山财政局拨付的血液净化产品（腹膜透析液）产业项目专项基金1,000万元，截止2016年6月30日尚有550万元未摊销完。

2、本期增加融资租赁筹款1.2亿元，确认未实现售后回租损益5,185,061.17元。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、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	664,870,335.00				-7,466,910.00	-7,466,910.00	657,403,425.00

其他说明：

根据第五届董事会第十六次会议决议将不符合激励条件的已获授权的746.6910万股限制性股票按每股2.749449元的价格进行回购注销，减少股本7,466,910股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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）	323,912,470.84		13,062,977.49	310,849,493.35
合计	323,912,470.84		13,062,977.49	310,849,493.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据第五届董事会第十六次会议决议将不符合激励条件的已获授权的746.6910万股限制性股票按每股2.749449元的价格进行回购注销减少股本7,466,910.00股，减少资本公积13,062,977.49元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	20,529,887.49		20,529,887.49	
合计	20,529,887.49		20,529,887.49	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据第五届董事会第十六次会议决议将不符合激励条件的已获授权的746.6910万股限制性股票按每股2.749449元的价格进行回购注销减少股本7,466,910.00股，减少库存股20,529,887.49元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	51,969,357.89			51,969,357.89
合计	51,969,357.89			51,969,357.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	420,502,553.16	433,276,685.07
调整后期初未分配利润	420,502,553.16	433,276,685.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,061,331.50	20,801,987.37
应付普通股股利		32,890,581.11
期末未分配利润	423,563,884.66	421,188,091.33

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、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	581,659,563.11	344,915,492.10	501,321,318.05	255,654,951.41
其他业务	581,399.72		6,002.93	
合计	582,240,962.83	344,915,492.10	501,327,320.98	255,654,951.41

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,401,449.68	3,146,419.24
教育费附加	1,434,552.96	1,348,465.38
地方教育附加	994,968.64	898,976.91
水利基金	485,904.33	447,340.39
合计	6,316,875.61	5,841,201.92

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,399,380.30	32,819,742.39
市场费	35,528,793.79	29,842,521.20
运费	21,574,684.22	16,368,884.43
差旅费	3,659,436.64	3,400,191.99
车辆费	2,717,189.85	2,443,870.18
会务费	8,303,910.10	4,585,334.49
折旧和摊销	12,788,787.78	7,635,989.90
物料消耗	11,448,022.83	7,596,662.87
赠品费	2,169,744.50	2,497,138.15
其他	5,967,681.76	4,694,776.42
合计	136,557,631.77	111,885,112.02

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,395,070.02	17,785,522.16
办公费	6,704,607.75	6,744,330.57
差旅费	455,676.26	897,416.94
业务招待费	315,413.34	440,219.43
税费	4,789,817.71	4,574,365.75

折旧和摊销	10,003,601.52	10,739,415.65
研发费	22,518,232.53	21,683,355.39
股权激励费用		4,038,928.00
中介服务费		
其他	3,159,921.31	2,570,573.20
合计	62,342,340.44	69,474,127.09

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,506,344.72	29,165,356.54
减：利息资本化		
减：利息收入	265,395.71	1,061,867.40
汇兑损益	-4,574.80	100,929.95
手续费及其他	2,427,433.65	90,513.37
合计	29,663,807.86	28,294,932.46

其他说明：

66、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	-530,581.74	7,028,090.94
二、存货跌价损失		552,013.95
合计	-530,581.74	7,580,104.89

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

69、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
政府补助	660,000.00	4,266,800.00	660,000.00
其他	289,596.97	93,162.01	289,596.97
合计	949,596.97	4,359,962.01	949,596.97

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
产业项目补 助	青岛市财政 局	补助	奖励上市而 给予的政府 补助	是	否	500,000.00	500,000.00	与收益相关
产业升级项 目补贴	青岛市财政 局	补助	奖励上市而 给予的政府 补助	是	否	160,000.00		与收益相关
科技进步奖 励	东港区科技 局	奖励	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否		10,000.00	与收益相关
青岛专项科 技资金	青岛市财政 局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否		200,000.00	与收益相关
市长质量奖 奖励资金	青岛市财政 局	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否		300,000.00	与收益相关
黄标车单位	青岛市财政	补助	因从事国家	是	否		34,400.00	与收益相关

补贴	局		鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
产业升级项目补贴	青岛市财政局	补助	奖励上市而给予的政府补助	是	否		2,720,000.00	与收益相关
大气污染防治专项资金	东港区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		500,000.00	与收益相关
研发投入资金	青岛市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		2,400.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	660,000.00	4,266,800.00	--

其他说明：

70、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	2,213.03	3,921.00	2,213.03
其中：固定资产处置损失	2,213.03	3,921.00	2,213.03
对外捐赠	1,638,500.00	2,401,000.00	1,638,500.00
其他	713,764.45	758,251.09	713,764.45
合计	2,354,477.48	3,163,172.09	2,354,477.48

其他说明：

71、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	373,584.56	5,656,813.13
递延所得税费用	-682,160.98	-2,665,119.39
合计	-308,576.42	2,991,693.74

(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	1,570,516.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	235,577.44
子公司适用不同税率的影响	-585,658.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-79,587.26
其他	121,091.85
所得税费用	-308,576.42

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、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
暂收款、收回暂借款	5,678,904.67	3,661,136.04
财政拨款	160,000.00	4,266,800.00
其他	581,605.23	1,853,162.20
合计	6,420,509.90	9,781,098.24

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
付现费用	129,643,760.56	96,216,886.11

其他暂付款	28,187,898.62	1,818,194.80
合计	157,831,659.18	98,035,080.91

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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 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
融资租赁收到的借款	120,000,000.00	
合计	120,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 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
支付的其他借款	40,512,475.77	67,350,870.60
股份回购支付的现金	20,529,522.35	13,015,670.59
合计	61,041,998.12	80,366,541.19

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、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	1,879,092.70	20,801,987.37
加：资产减值准备	-530,581.74	5,021,455.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,845,069.90	52,500,189.25
无形资产摊销	3,624,292.25	3,789,108.10
长期待摊费用摊销	11,643,725.18	8,694,695.53
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）	2,213.03	3,921.00
财务费用（收益以“－”号填列）	29,663,807.86	29,062,011.97
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,369,607.73	-2,169,582.70
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-380,072.08	-298,147.61
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,744,786.07	-32,032,615.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-30,494,686.27	-21,963,441.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-49,224,451.15	-43,865,101.34
其他	-4,150,644.65	
经营活动产生的现金流量净额	20,252,943.37	19,544,480.14
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	94,867,186.46	68,758,646.14
减：现金的期初余额	144,790,004.87	204,900,301.24
现金及现金等价物净增加额	-49,922,818.41	-136,141,655.10

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 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	94,867,186.46	144,790,004.87
其中：库存现金	107,458.28	25,953.89
可随时用于支付的银行存款	68,076,931.01	106,853,403.68
可随时用于支付的其他货币资金	26,682,797.17	37,910,647.30
三、期末现金及现金等价物余额	94,867,186.46	144,790,004.87

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,682,797.17	银行、票据保证金
应收票据	1,000,000.00	质押
固定资产	294,077,569.66	融资租赁、抵押借款
无形资产	33,658,839.95	抵押借款
合计	355,419,206.78	--

其他说明：

77、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
货币资金	--	--	291,076.11
其中：美元	10,007.38	6.4936	64,984.09
欧元	26,572.67	7.0952	188,538.40
日元	697,051.00	0.0539	37,553.62

其他说明：

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

□ 适用 √ 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

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、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

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

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

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	
青岛华仁医药包装材料科技有限公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	制造业	100.00%		设立
华仁药业(日照)有限公司	日照市东港区	日照市东港区	制造业	100.00%		非同一控制下合并
湖北华仁同济药业有限责任公司	湖北孝感市	湖北孝感市	制造业	60.30%		设立
青岛华仁医疗用品有限公司	青岛市市北区	青岛市市北区	制造业	100.00%		同一控制下合并
青岛华仁医药有限公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	商业		100.00%	非同一控制下合并
沈阳华仁医药有限责任公司	沈阳市铁西区	沈阳市铁西区	医药销售		100.00%	非同一控制下合并

青岛华仁堂医药连锁有限公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	商业		100.00%	非同一控制下合并
青岛华仁堂医疗管理有限公司	青岛市市北区	青岛市市北区	商业、服务		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

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
湖北华仁同济药业有限责任公司	39.70%	-1,182,238.80		-1,942,090.45

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

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
湖北华仁同济药业有限责任公司	15,211,367.51	125,065,625.55	140,276,993.06	29,086,460.16	21,330,000.00	50,416,460.16	12,149,966.58	106,934,475.85	119,084,442.43	8,646,353.04	20,600,000.00	29,246,353.04

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
湖北华仁同济药业有限责任公司	12,323,682.14	-2,977,556.49	-2,977,556.49	-3,497,168.03	321,172.23	-984,985.01	-984,985.01	-1,832,387.01

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

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、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
华仁世纪集团有限公司	青岛市市南区	项目投资、经营管理、销售、房屋租赁等	5,000 万	42.60%	42.60%

本企业的母公司情况的说明

期内，母公司实收资本变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
50,000,000.00			50,000,000.00

本企业最终控制方是梁福东。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第九节，九，在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、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

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华中科技大学同济医学院附属 同济医院	公司控股子公司湖北公司向 其参股东同济医院销售耗 材	12,323,700.00	3,800,000.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北华仁同济药业有限责任公司	40,000,000.00	2015年01月09日	2018年01月08日	否
青岛华仁医药包装材料有限公司	10,000,000.00	2015年08月13日	2018年08月13日	否
青岛华仁医疗用品有限公司	6,903,100.00	2015年12月22日	2016年12月22日	否
湖北华仁同济药业有限责任公司	20,000,000.00	2016年03月07日	2016年03月06日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华仁药业（日照）有限公司	130,350,000.00	2015年12月22日	2016年12月22日	否
青岛华仁医疗用品有限公司	100,000,000.00	2015年11月12日	2016年11月12日	否

公司				
华仁药业（日照）有限公司、青岛华仁医疗用品有限公司	300,000,000.00	2014 年 06 月 13 日	2017 年 05 月 22 日	否
华仁药业（日照）有限公司	100,000,000.00	2015 年 08 月 30 日	2016 年 08 月 29 日	否

关联担保情况说明

上述担保为公司与银行签订的担保合同，报告期末，实际担保额为公司为湖北公司提供的2,190万元的担保。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	2,235,016.70	3,329,068.04

(8) 其他关联交易

6、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
公司控股子公司湖北公司向其参股股东同济医院销售耗材	华中科技大学同济医学院附属	1,936,275.30		1,117,075.72	

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

7、关联方承诺**8、其他****十三、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	7,466,910.00

其他说明

根据公司第五届董事会第十六次会议决议，公司对未达到2013年限制性股票激励计划第三批解锁条件的390名激励对象持有的7,466,910股限制性股票进行回购注销。上述限制性股票已于2016年6月24日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销。公司注册资本由664,870,335元调整为657,403,425元。

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	453,946,702.86	100.00%	22,854,618.21	5.03%	431,092,084.65	530,078,905.25	100.00%	24,846,870.02	4.69%	505,232,035.23
合计	453,946,702.86	100.00%	22,854,618.21	5.03%	431,092,084.65	530,078,905.25	100.00%	24,846,870.02	4.69%	505,232,035.23

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	375,016,694.13	18,750,834.71	5.00%
1 年以内小计	375,016,694.13	18,750,834.71	5.00%
1 至 2 年	24,995,542.43	2,499,554.24	10.00%
2 至 3 年	1,855,440.33	371,088.07	20.00%
3 年以上	2,512,598.35	1,233,141.19	49.08%
3 至 4 年	1,664,269.30	499,280.79	30.00%
4 至 5 年	228,937.30	114,468.65	50.00%

5 年以上	619,391.75	619,391.75	100.00%
合计	404,380,275.24	22,854,618.21	5.65%

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,992,251.81 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	金额	坏账准备	占应收账款总金额的比例 (%)
青岛华仁医药有限公司	46,158,454.64	-	10.17
黑龙江省禾润凯迪医药有限公司	18,717,489.90	935,874.50	4.12
辽宁万隆医药有限公司	14,997,171.86	749,858.59	3.30
大连市医药物资有限公司	15,847,413.88	792,370.69	3.49
齐齐哈尔市龙华医药有限公司	12,710,684.96	635,534.25	2.80
合计	108,431,215.24	3,113,638.03	23.89

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	663,361,383.19	94.30%	2,904,272.37	0.44%	660,457,110.82	497,057,205.02	99.56%	2,504,272.37	0.50%	494,552,932.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,204,364.50	5.70%	2,204,364.50	100.00%		2,204,364.50	0.44%	2,204,364.50	100.00%	
合计	665,565,747.69	100.00%	5,108,636.87	0.77%	660,457,110.82	499,261,569.52	100.00%	4,708,636.87	0.94%	494,552,932.65

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	21,857,630.27	1,092,881.51	5.00%
1 年以内小计	21,857,630.27	1,092,881.51	5.00%
1 至 2 年	11,355,518.80	1,135,551.88	10.00%
2 至 3 年	3,123,645.18	624,729.04	20.00%
3 年以上	162,966.01	51,109.94	30.00%
3 至 4 年	151,865.32	45,559.60	30.00%
4 至 5 年	11,100.69	5,550.35	50.00%

5 年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	36,499,760.26	2,904,272.37	7.96%

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 400,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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
往来款	629,065,987.43	458,445,043.83
业务备用金	18,031,915.27	19,164,174.28
物流公司款项	4,324,973.70	2,647,000.71
合作方款项	14,142,871.29	14,656,262.17
其他		4,349,088.53
合计	665,565,747.69	499,261,569.52

(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
青岛华仁包装材料科技有限公司	关联方	209,716,728.10	1 年以内	31.51%	
青岛华仁医疗用品有限公司	关联方	183,865,617.83	1 年以内	27.63%	
华仁药业（日照）有限公司	关联方	161,490,019.48	1 年以内	24.26%	
青岛至顺物流有限公司	物流公司款项	3,542,365.37	1 年以内	0.53%	177,118.27
青岛华仁医药有限公司	关联方	2,242,240.87	1 年以内	0.34%	
合计	--	560,856,971.65	--	84.27%	177,118.27

(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：

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	509,242,407.52		509,242,407.52	506,242,407.52		506,242,407.52
合计	509,242,407.52		509,242,407.52	506,242,407.52		506,242,407.52

(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
青岛华仁医疗用	152,968,514.32			152,968,514.32		

品有限公司					
华仁药业（日照）有限公司	193,644,835.53			193,644,835.53	
青岛华仁医药包装材料科技有限公司	67,157,057.67			67,157,057.67	
湖北华仁同济药业有限责任公司	92,472,000.00	3,000,000.00		95,472,000.00	
合计	506,242,407.52	3,000,000.00		509,242,407.52	

(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											

(3) 其他说明

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	328,684,258.92	154,084,139.55	338,121,138.67	160,533,933.00
其他业务	172,559.51			
合计	328,856,818.43	154,084,139.55	338,121,138.67	160,533,933.00

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,213.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,402,667.48	
减：所得税影响额	-211,236.08	
合计	-1,193,644.43	--

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	0.21%	0.0047	0.0047
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.30%	0.0064	0.0064

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

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、会计机构负责人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、其他相关文件

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。