

公司代码：603669

公司简称：灵康药业

# 灵康药业集团股份有限公司

## 2015 年半年度报告

### 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人陶灵萍、主管会计工作负责人熊晓萍及会计机构负责人（会计主管人员）肖晨声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	财务报告.....	25
第十节	备查文件目录.....	95

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、灵康药业	指	灵康药业集团股份有限公司
灵康控股	指	浙江灵康控股有限公司
灵康制药	指	海南灵康制药有限公司，为公司的全资子公司
美大制药	指	海南美大制药有限公司，为公司的全资子公司
美兰史克制药	指	海南美兰史克制药有限公司，为公司的全资子公司
永田研究院	指	海南永田药物研究院有限公司，为公司的全资子公司
山东灵康	指	山东灵康药物研究院有限公司，为公司的全资子公司
浙江灵康	指	浙江灵康药业有限公司，为公司的全资子公司
满金药业	指	西藏山南满金药业有限公司，为公司的全资子公司
盈实投资	指	西藏山南盈实投资合伙企业（有限合伙），为公司的股东
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家药监局	指	国家食品药品监督管理总局
卫计委	指	中华人民共和国国家卫生和计划生育委员会
《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》
GMP	指	药品生产质量管理规范
GSP	指	药品经营质量管理规范
国家医保目录	指	《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2009年版）》
基本药物目录	指	《国家基本药物目录（基层医疗卫生机构配备使用部分）》（2012版）
新农合目录	指	新型农村合作医疗报销药物目录，该目录由各省卫生部门制定
药典	指	《中华人民共和国药典》（2010年版）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2015年半年度

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	灵康药业集团股份有限公司
公司的中文简称	灵康药业
公司的外文名称	Lionco Pharmaceutical Group Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Lionco
公司的法定代表人	陶灵萍

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	熊晓萍	郑建平
联系地址	西藏山南地区泽当镇乃东路68号乃东县商住楼第二幢一层	西藏山南地区泽当镇乃东路68号乃东县商住楼第二幢一层
电话	0893-7830999、0571-81103508	0893-7830999、0571-81103508
传真	0893-7830888、0571-87021502	0893-7830888、0571-87021502
电子信箱	ir@lingkang.com.cn	ir@lingkang.com.cn

### 三、 基本情况变更简介

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

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2015年8月13日
注册登记地点	西藏自治区
企业法人营业执照注册号	540000200018477
税务登记号码	542200754375349
组织机构代码	75437539-4

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	245,096,162.86	265,197,768.28	-7.58
归属于上市公司股东的净利润	71,380,670.12	71,295,667.36	0.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	65,333,848.54	60,931,281.09	7.23
经营活动产生的现金流量净额	51,070,820.28	58,814,949.73	-13.17
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	1,041,211,161.07	374,130,822.45	178.30
总资产	1,283,725,307.57	559,833,629.34	129.30

##### (二)主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.35	0.37	-5.41
稀释每股收益(元/股)	0.35	0.37	-5.41
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.32	0.31	3.23
加权平均净资产收益率(%)	15.67	18.44	减少2.77个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	14.34	15.76	减少1.42个百分点

#### 公司主要会计数据和财务指标的说明

1、总资产增长 129.30%和归属于上市公司股东的净资产增长 178.30%，主要是公司发行股票收到募集资金所致。

2、2015 年 6 月 30 日，公司总股本为 26,000 万元，资本公积为 64,725.11 万元，比上年同期分别增加 6,500 万元和 63,794.97 万元，因此上述表格中基本每股收益、稀释每股收益、加权平均净资产收益率等指标报告期与上年同期的计算基数不同。

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-46.04	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,896,592.65	
委托他人投资或管理资产的损益	32,109.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,451.44	
所得税影响额	-1,838,383.18	
合计	6,046,821.58	

#### 四、其他

无

## 第四节 董事会报告.

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2015 年上半年，公司董事会认真贯彻落实制定的发展目标，秉承“灵动智慧、专注健康”的经营理念，坚持“以高新技术为先导、以具有自主知识产权的医药技术为核心、以生产为基础、以营销网络为支撑”的发展战略，积极应对医药行业的政策变化，不断深化营销网络，努力克服宏观经济低迷、行业政策多变、药品审批及招标进度缓慢等外部因素影响，净利润与 2014 年同期基本持平。

#### 1、研发工作

公司按照“上市一批、储备一批、在研一批、立项一批”的梯次研发思路，加大产品研发力度，以求产品研发覆盖原研、创新仿制、剂型改造、工艺提升等全系列研发方向，为进一步提升公司产品竞争力打好基础。

截至 2015 年 6 月 30 日，公司已取得 180 个规格的药品生产批准文件，另有 28 个新品种、124 个仿制药品种在申请临床批件或生产批件过程中。

#### 2、生产工作

进一步加强和完善安全生产管理制度，定期对岗位员工进行安全知识的教育，加大对生产车间、库房、消防设施、锅炉房等的安全检查，杜绝安全生产事故的发生。

组织进行了大量的集中培训和岗位操作技能培训，提高全体员工质量意识，明确 GMP 岗位职责，使每位员工掌握自己岗位的操作技能，保质保量顺利完成公司下达的生产任务。

#### 3、销售工作

公司立足于肠外营养类、抗感染类、消化类等已占据竞争优势地位的药品领域，下半年公司将巩固和不断扩大公司现有主要产品的市场份额，进一步加快新上市的重点品种注射用乙酰半胱氨酸、注射用替硝唑、注射用石杉碱甲等产品的市场推广和招投标等工作，实现全年销售收入的稳步增长。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	245,096,162.86	265,197,768.28	-7.58
营业成本	97,147,743.98	105,984,671.65	-8.34

销售费用	25,531,020.06	35,300,966.72	-27.68
管理费用	40,081,095.47	46,905,281.74	-14.55
财务费用	198,021.35	-1,235,207.03	116.03
经营活动产生的现金流量净额	51,070,820.28	58,814,949.73	-13.17
投资活动产生的现金流量净额	-37,698,130.30	-39,232,298.82	3.91
筹资活动产生的现金流量净额	680,240,484.68		
研发支出	12,745,441.22	18,494,063.20	-31.08

营业收入变动原因说明:较上年同期略有下降,主要原因是受招标政策等影响,经销商降低库存减少采购所致。

营业成本变动原因说明:主要受本期营业收入下降影响,同比减少所致。

销售费用变动原因说明:较上年同期有所下降,主要是受招标政策影响,公司适当减少部分省份的市场推广所致。

管理费用变动原因说明:公司研发支出全部计入当期损益,本期管理费用下降主要原因是研发支出下降所致。

财务费用变动原因说明:主要系子公司灵康制药银行贷款利息增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:受产品销售收入下降影响,本期略有减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期发行新股募集资金导致筹资活动现金流入大幅增加所致。

研发支出变动原因说明:公司主要的研发品种已取得了相关专利,目前正处于申请临床批件或生产批件阶段中,本期研发支出下降主要原因是相应的专利研发投入减少所致。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药	245,066,162.86	97,147,743.98	60.36	-7.58	-8.34	增加0.32个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
抗感染类	95,386,945.06	41,467,193.72	56.53	-11.53	-11.53	
肠外营养类	83,951,097.49	41,641,869.23	50.40	-12.50	-12.03	减少0.27个百分点

消化系统类	39,537,846.47	7,129,106.46	81.97	1.63	24.94	减少3.36个百分点
其他	26,190,273.84	6,909,574.56	73.62	16.45	13.82	增加0.61个百分点
总计	245,066,162.86	97,147,743.98	60.36	-7.58	-8.34	增加0.32个百分点

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
东部	75,956,918.52	-13.52
南部	36,893,321.75	-8.62
西部	3,759,076.92	-11.54
北部	6,685,105.20	-14.08
中部	121,771,740.47	-2.53
总计	245,066,162.86	-7.58

### 主营业务分地区情况的说明

各分部较上年同期有所下降，主要原因是受招标政策影响，经销商降低库存减少采购所致。

### (三) 核心竞争力分析

#### (1) 产品优势

公司产品品种丰富、种类较齐全，并拥有多个市场份额居前的产品。截至2015年6月末，公司取得了84个品种共180个药品生产批准文件，现阶段主导产品涵盖了肠外营养药、抗感染药、消化系统药等重要领域。根据南方医药经济研究所的2013年统计数据，公司多个主导产品市场份额位居行业前列：肠外营养类用药公司注射用丙氨酰谷氨酰胺2013年全国市场份额占比24.83%，位列行业第二；消化系统类用药公司注射用奥美拉唑钠2013年全国市场份额占比10.92%，位列行业第三；抗感染类用药公司炎琥宁注射剂、注射用头孢孟多酯钠2013年市场占比均超过10%，分别位列市场第二和第三，注射用氨曲南和注射用头孢硫脒位列市场前五。

公司今年新上市的品种有：注射用乙酰半胱氨酸，为乙肝治疗用药，用于肝衰竭早期治疗，拥有该注射剂生产批件的企业目前国内仅两家；注射用替硝唑临床用于治疗敏感厌氧菌和原虫引起的感染，国家医保乙类产品，在全国11省份为基药，22省份为新农合产品，2015年公司该产品已在多省中标，市场已放量增长；注射用石杉碱甲临床用于改善记忆障碍和重症肌无力的治疗，该品种为国内独家剂型品种，随着社会老龄化日趋严重，该产品市场空间较大。

同时，公司还有多个在研品种，包括普拉格雷原料药和制剂、富马酸亚铁叶酸片、单唾液酸四己糖神经节苷脂钠制剂等，已在申请临床批件或生产批件过程中，有助于进一步丰富公司产品

结构、扩大公司业务规模、提升公司市场竞争力。

#### (2) 技术和研发优势

公司现已打造了 180 余人的研发团队，在品种研发、工艺技术创新、知识产权保护等方面，取得多项成果。

公司坚持以市场需求为导向的研发原则，掌握重点开发产品在医院终端的使用需求，并长期跟踪国际药品研发动态，选择研发品种。公司设立以来，取得新药证书 21 项，取得药品生产批件 180 项。截至 2015 年 6 月末，公司共有 28 个新药品种、124 个仿制药品种在申请临床批件或生产批件过程中。公司的研发项目涵盖了抗肿瘤用药、心脑血管用药、消化系统用药等大病种领域，将为公司的长远发展奠定坚实基础。

另外，公司注重专利的开发和申请，建立了知识产权保护体系。截至 2015 年 6 月末，公司已获得授权的发明专利 415 项，提升了公司产品的市场竞争能力。

公司先后获得了“中国专利优秀奖”、“中国新型工业化贡献奖”等荣誉。同时，公司主导产品注射用丙氨酰谷氨酰胺被列入科技部“国家重点新产品”、注射用果糖被列入科技部“国家火炬计划项目”。

#### (3) 营销优势

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

公司主要采取区域经销商的销售模式，经销商负责公司部分产品在特定区域的销售，公司销售团队则为经销商提供学术和销售指导，帮助其开发和维护市场，从而有效贯彻和执行公司的市场策略。目前公司构建了覆盖全国主要市场的营销网络，建立起遍布全国的 170 余人的销售团队。在长期的市场营销和管理工作中，公司建立了完整有效的经销商选择和管理体系，有利于充分利用经销商在不同区域、品种方面的销售实力，目前，销售网络覆盖逾 3,500 家二级以上医院。

#### (4) 团队优势

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

**(四) 投资状况分析****1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况****(1) 委托理财情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
中国农业银行杭州朝阳支行	中国农业银行“本利丰步步高”2014年第一期开放式人民币理财产品	1,000.00	2015-1-27	2015-2-28	保本浮动收益型	2.67	1,000.00	2.67	是		否	否	自有资金	
中国建设银行杭州杭海路支行	“乾元-日日鑫高”(按日)开放式资产组合型人民币理财产品	500.00	2015-2-12	2015-2-26	非保本浮动收益型	0.54	500.00	0.54	是		否	否	自有资金	
合计	/	1,500.00	/	/	/	3.21	1,500.00	3.21	/		/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)							0							
委托理财的情况说明							根据《灵康药业集团股份有限公司章程(2014年4月)》第六章第一百零二条规定,董事长可决定余额在人民币2,000.00万元以下的委托理财。截至本报告期末,公司进行委托理财的本金余额为0元,理财收益共计32,109.59元。							

## 2、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2015年	首次发行	702,949,668.50			702,949,668.50	募投项目
合计	/	702,949,668.50			702,949,668.50	/
募集资金总体使用情况说明		<p>经中国证券监督管理委员会（证监许可〔2015〕828号）核准，本公司由主承销商中信证券股份有限公司采用向社会公开方式发行人民币普通股（A股）股票6,500万股，发行价为每股人民币11.70元，共计募集资金总额为76,050万元，实际发生发行费用总额5,755.03万元，本次募集资金净额70,294.97万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2015〕150号）。</p>				

### (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
药品物流中心项目	否	10,085.42			是	3%					
冻干粉针剂生产线建设项目	否	26,854.82			是	20%					
粉针剂生产线建设项目	否	11,712.13			是	5%					
研发中心建设项目	否	9,353.27			是						
营销网络建设项目	否	3,803.80			是						
ERP系统建设项目	否	6,725.00			是						
补充流动资金	否	1,760.53			是						
合计	/	70,294.97			/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			<p>本公司上述项目均处于建设期，项目收益尚无法确定。2015年8月18日，公司召开第一届董事会第二十四次会议和第一届监事会第十次会议，审议通过了《关于以募集资金置换已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，以募集资金置换截至2015年6月30</p>								

	日止预先投入募集资金投资项目的自筹资金人民币 6,313.26 万元, 该部分投入资金尚待从募集资金银行专户转出。
--	---

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用 不适用

**(4) 其他**

无

**3、主要子公司、参股公司分析**

(1) 全资子公司灵康制药：经营范围：粉针剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂、无菌原料药、冻干粉针剂（含头孢菌素类）、粉针剂（头孢菌素类）、小容量注射剂、原料药的生产及销售（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。该公司注册资本为 20,000 万元，总资产 77,623 万元，净资产 56,988 万元。报告期内实现营业收入 11,724 万元，净利润 117 万元。

(2) 全资子公司浙江灵康：经营范围：批发：中成药，化学药制剂，抗生素原料药及制剂，生化药品；中药饮片加工、生产项目的筹建（不得从事生产经营活动）筹建期不超过两年（上述经营范围中涉及前置审批项目的，在许可证有效期内方可经营）；服务：食品，保健食品的技术开发，技术服务，技术咨询，成果转让；成年人非证书劳动职业技能培训（涉及前置审批的项目除外）；含下属分支机构经营范围。其他无需报经审批的一切合法项目（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。该公司注册资本为 10,000 万元，总资产 24,251 万元，净资产 21,057 万元。报告期内实现营业收入 23,748 万元，净利润 1,332 万元。

(3) 全资子公司美大制药：经营范围：医药研制，片剂、胶囊剂、颗粒剂、干混悬剂（均含头孢菌素类）；粉针剂（头孢菌素类）的研制、生产、销售（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。该公司注册资本为 2,000 万元，总资产 5,222 万元，净资产-3,510 万元。报告期内实现营业收入 3 万元，净利润-482 万元。

(4) 全资子公司美兰史克制药：经营范围：片剂、胶囊剂、颗粒剂、粉针剂（青霉素类）、小容量注射剂的生产及销售（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。该公司注册资本为 1,000 万元，总资产 2,340 万元，净资产-3,711 万元。报告期内实现营业收入 64 万元，净利润-334 万元。

(5) 全资子公司永田研究院：经营范围：医药产品研发及技术转让咨询服务，包装材料、仪器仪表、化学试剂、玻璃仪器、化妆品、化工原料（专营除外）的销售（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。该公司注册资本为 500 万元，总资产 168 万元，净资产-118 万元。报告期内未取得收入，净利润-64 万元。

(6) 全资子公司山东灵康：经营范围：医药、化妆品的开发、技术转让与咨询服务；健身器材、化妆品、包装材料、仪器仪表、化工产品（不含危险化学品）的零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。该公司注册资本为 1,000 万元，总资产 1,172 万元，净资产 306 万元。报告期内实现营业收入 779 万元，净利润-14 万元。

(7) 全资子公司满金药业：经营范围：许可项目：批发销售：中成药、化学制剂、抗生素制剂（许可证有效期：2018 年 3 月 28 日）。该公司注册资本为 200 万元，总资产 2,245 万元，净资产 2,138 万元。报告期内实现营业收入 2,221 万元，净利润 899 万元。

#### 4、非募集资金项目情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
药谷头孢原料车间	11,000,000.00	50%	17,500.00	5,474,572.28	
药谷固体车间	3,150,000.00	85%	1,013,497.00	2,612,847.00	
药谷小容量注射剂、冻干粉针剂一车间等设备	5,559,500.00	80%	1,990,500.00	4,295,000.00	
保税区车间 GMP 改造	26,020,000.00	85%	11,433,890.00	21,991,478.00	
合计	45,729,500.00	/	14,455,387.00	34,373,897.28	/

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2015 年 2 月，公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了关于 2014 年度利润分配的方案，同意以股份总数 19,500 万股为基数，每 10 股派发 5.50 元现金股利（含税），合计派发股利 107,250,000.00 元，该利润分配方案已实施完毕。

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
---------	---

**三、其他披露事项**

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

适用 不适用

**(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用

**(三) 其他披露事项**

无

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

### 六、重大合同及其履行情况

#### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

#### 2 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													158,301,498.78

报告期末对子公司担保余额合计 (B)	48,301,498.78
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	48,301,498.78
担保总额占公司净资产的比例 (%)	4.64
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

### 3 其他重大合同或交易

#### (1) 建筑工程合同

公司正在履行的重大建筑工程合同如下:

单位: 万元

序号	合同名称	发包方	承包方	合同主要内容	合同金额	合同签订日期
1	建设工程施工合同	公司	金磐集团有限公司	工程施工承包	8,200.00	2012年4月6日

#### (2) 授信合同及银行借款合同

##### 1)、授信合同

截至 2015 年 6 月末, 公司及子公司获得的授信额度在 3,000 万以上的银行授信情况如下:

单位: 万元

序号	合同名称	授信人	授信额度	授信期限
1	(2014)海银信字第 025 号 《综合授信合同》	中信银行海口分行	10,000.00	2014.6.26-2016.6.26
2	平银海分综字 20140911 第 001 号 《综合授信额度合同》	平安银行海口分行	8,000.00	2014.9.11-2015.9.10
3	兴银琼 YW5 (授信) 字 2014 年第 001 号 《基本额度授信合同》	兴业银行海口分行	7,000.00	2014.9.24-2015.9.23

## 2)、银行借款合同

截至2015年6月末,公司及子公司正在执行的贷款金额在3,000万以上的借款合同情况如下:

单位:万元

序号	合同名称	编号	借款人	贷款人	借款金额	贷款期限
1	人民币资金 借款合同	(2015)海银贷字第010号	灵康制药	中信银行 海口分行	7,000.00	2015.3.9-2016.3.9

## (3) 担保、抵押、质押合同

截至2015年6月末,公司及子公司因贷款、授信、承兑事项而签署的担保金额在3,000万以上的担保合同情况如下:

单位:万元

序号	合同名称	编号	担保人/抵押人	被担保人	授信/承兑人/债权人	担保金额	担保物/质押物
1	最高额保证担保合同	平银海分额保字20140911第001-1号	本公司	灵康制药	平安银行海口分行	5,000.00	连带责任保证
2	最高额保证合同	兴银琼YW5(保证)字2014第002号	本公司	灵康制药	兴业银行海口分行	7,000.00	连带责任保证
3	最高额抵押合同	(2014)海银最抵字第012号	灵康制药	灵康制药	中信银行海口分行	10,000.00	土地使用权(海口市国用(2014)第003498号)
4	最高额抵押合同	兴银琼YW5(抵押)字2014第002号	美兰史克制药	灵康制药	兴业银行海口分行	7,000.00	土地使用权(海口市国用【2010】第002018号)、厂房(海口市房权证海房字第HK080685号)、美兰史克制药拥有的冷冻式干燥机等设备类资产

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

## (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	其他	浙江灵康控股有限公司、陶灵萍、陶灵刚	不存在应披露而未披露的重大信息，包括但不限于对公司进行重大资产重组、发行股份、上市公司收购、债务重组、业务重组、资产剥离和资产注入等重大事项，且承诺未来至少 3 个月内不会策划上述重大事项。	承诺时间：2015 年 6 月 22 日 承诺期限：2015 年 6 月 22 日至 2015 年 9 月 21 日	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	浙江灵康控股有限公司、陶灵萍、陶灵刚	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司本次公开发行前已发行的股份，也不由公司回购该等股份。	承诺时间：2015 年 5 月 8 日 承诺期限：2015 年 5 月 28 日至 2018 年 5 月 27 日	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	浙江灵康控股有限公司、陶灵萍、陶灵刚	<p>如在上述锁定期届满后两年内减持持有的发行人股票的，减持价格不低于首次公开发行的发行价；发行人上市后 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于首次公开发行的发行价，持有的发行人股票将在上述锁定期届满后自动延长 6 个月的锁定期。发行人上市后发生除权除息事项的，发行价格将做相应调整。</p> <p>限售期届满后的两年内，将根据自身需要选择集中竞价、大宗交易及协议转让等法律、法规规定的方式减持，每年减持的比例不超过其持有公司股份总数的 20%，减持价格不低于本次发行时的发行价格（如发生除权除息，发行价格将作相应的调整）。</p>	承诺时间：2015 年 5 月 8 日 承诺期限：2015 年 5 月 28 日至 2020 年 5 月 27 日	是	是		

**八、聘任、解聘会计师事务所情况**

适用 不适用

**九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人  
处罚及整改情况**

适用 不适用

**十、可转换公司债券情况**

适用 不适用

**十一、公司治理情况**

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

**十二、其他重大事项的说明**

**(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明**

适用 不适用

**(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

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	195,000,000	100.00						195,000,000	75.00
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股	141,375,000	72.50						141,375,000	54.38
境内自然人持股	53,625,000	27.50						53,625,000	20.62
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份			65,000,000				65,000,000	65,000,000	25.00
1、人民币普通股			65,000,000				65,000,000	65,000,000	25.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	195,000,000	100.00	65,000,000				65,000,000	260,000,000	100.00

## 2、股份变动情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2015〕828 号文审核批准，公司公开发行新股 6,500 万股，首次公开发行的 A 股股票已于 2015 年 5 月 28 日在上海证券交易所挂牌上市。

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

无

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

### （二）限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

### （一）股东总数：

截止报告期末股东总数(户)	34,374
---------------	--------

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
浙江灵康控有 限公司	0	128,700,000	49.50	128,700,000	无		境内非国有法人
陶灵萍	0	17,550,000	6.75	17,550,000	无		境内自然人
西藏山南盈实投 资合伙企业(有 限合伙)	0	12,675,000	4.88	12,675,000	无		境内非国有法人
陶灵刚	0	11,700,000	4.50	11,700,000	无		境内自然人
姜晓东	0	9,750,000	3.75	9,750,000	无		境内自然人
王文南	0	8,775,000	3.38	8,775,000	无		境内自然人
陶小刚	0	5,850,000	2.25	5,850,000	无		境内自然人
东阳市海天商贸 有限公司	558,800	558,800	0.21	0	未知		未知
高沛杰	515,900	515,900	0.20	0	未知		境内自然人
王思言	395,186	395,186	0.15	0	未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通 股的数量		股份种类及数量				
			种类		数量		

东阳市海天商贸有限公司	558,800	人民币普通股	558,800
高沛杰	515,900	人民币普通股	515,900
王思言	395,186	人民币普通股	395,186
中国建设银行股份有限公司—华商优势行业灵活配置混合型证券投资基金	300,000	人民币普通股	300,000
王明刚	299,600	人民币普通股	299,600
盛波	281,400	人民币普通股	281,400
鹏华资产—中信证券—鹏华资产长河价值 1 号资产管理计划	217,800	人民币普通股	217,800
张伟	210,900	人民币普通股	210,900
韩笠皇	200,000	人民币普通股	200,000
中国工商银行股份有限公司—华商红利优选灵活配置混合型证券投资基金	200,000	人民币普通股	200,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	在上述股东中，公司已知陶灵萍、陶灵刚、陶小刚为兄妹关系，陶灵萍、陶灵刚分别持有浙江灵康控股有限公司 60%和 40%的股权。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	浙江灵康控股有限公司	128,700,000	2018年5月28日	0	首发限售
2	陶灵萍	17,550,000	2018年5月28日	0	首发限售
3	西藏山南盈实投资合伙企业(有限合伙)	12,675,000	2016年5月28日	0	首发限售
4	陶灵刚	11,700,000	2018年5月28日	0	首发限售
5	姜晓东	9,750,000	2018年5月28日	0	首发限售
6	王文南	8,775,000	2016年5月28日	0	首发限售
7	陶小刚	5,850,000	2018年5月28日	0	首发限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		在上述股东中，公司已知陶灵萍、陶灵刚、陶小刚为兄妹关系，陶灵萍、陶灵刚分别持有浙江灵康控股有限公司 60%和 40%的股权。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一)现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二)董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
应卫	副总经理	离任	个人原因

### 三、其他说明

无

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：灵康药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	772,180,703.33	81,607,462.85
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	8,158,296.55	300,970.00
应收账款	七、5	9,389,982.86	4,764,579.83
预付款项	七、6	10,036,230.68	7,312,866.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、9	3,576,316.26	4,741,769.29
买入返售金融资产			
存货	七、10	86,686,394.40	78,998,764.84
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	6,389,562.09	6,545,082.25
流动资产合计		896,417,486.17	184,271,495.17
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、19	260,373,342.89	256,079,502.32
在建工程	七、20	61,065,537.48	50,043,972.34
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产	七、25	46,640,700.15	47,016,882.98
开发支出			
商誉	七、27	2,030,018.40	2,030,018.40
长期待摊费用	七、28	13,124,685.69	13,874,898.44
递延所得税资产	七、29	4,073,536.79	6,516,859.69
其他非流动资产	七、30		
非流动资产合计		387,307,821.40	375,562,134.17
资产总计		1,283,725,307.57	559,833,629.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、31	80,000,000.00	
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	七、34	68,810,388.35	76,193,502.29
应付账款	七、35	39,939,837.22	50,515,233.80
预收款项	七、36	11,401,141.07	6,791,832.53
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	3,706,497.74	10,160,094.38
应交税费	七、38	16,705,912.93	21,387,153.70
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、41	4,190,818.73	1,567,374.71
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、44	619,210.51	1,175,495.51
流动负债合计		225,373,806.55	167,790,686.92
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、51	17,140,339.95	17,912,119.97
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、52		
非流动负债合计		17,140,339.95	17,912,119.97

负债合计		242,514,146.50	185,702,806.89
<b>所有者权益</b>			
股本	七、53	260,000,000.00	195,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	647,251,064.09	9,301,395.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	35,090,757.09	35,090,757.09
一般风险准备			
未分配利润	七、60	98,869,339.89	134,738,669.77
归属于母公司所有者权益合计		1,041,211,161.07	374,130,822.45
少数股东权益			
所有者权益合计		1,041,211,161.07	374,130,822.45
负债和所有者权益总计		1,283,725,307.57	559,833,629.34

法定代表人：陶灵萍 主管会计工作负责人：熊晓萍 会计机构负责人：肖晨

### 母公司资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：灵康药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		189,931,706.01	1,383,305.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	1,123,317.60	4,217,015.90
预付款项		36,250.00	48,115,644.80
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	152,251,009.23	152,907,354.52
存货		5,193,666.66	
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		78,300.00	78,300.00
流动资产合计		348,614,249.50	206,701,621.12
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	766,753,741.91	242,192,041.91
投资性房地产			
固定资产		80,217.17	82,239.33

在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		156,579.20	37,979.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		255,842.88	289,955.28
递延所得税资产		1,193,153.60	2,088,332.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		768,439,534.76	244,690,548.92
资产总计		1,117,053,784.26	451,392,170.04
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,250,691.20	
预收款项			
应付职工薪酬		81,906.32	134,608.71
应交税费		7,072,220.27	9,156,836.90
应付利息			
应付股利			
其他应付款		15,548,682.04	1,923,758.04
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		28,953,499.83	11,215,203.65
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		11,050,800.00	11,718,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,050,800.00	11,718,000.00
负债合计		40,004,299.83	22,933,203.65
<b>所有者权益：</b>			
股本		260,000,000.00	195,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		647,251,064.09	9,301,395.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		35,090,757.09	35,090,757.09
未分配利润		134,707,663.25	189,066,813.71
所有者权益合计		1,077,049,484.43	428,458,966.39
负债和所有者权益总计		1,117,053,784.26	451,392,170.04

法定代表人：陶灵萍 主管会计工作负责人：熊晓萍 会计机构负责人：肖晨

### 合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		245,096,162.86	265,197,768.28
其中：营业收入	七、61	245,096,162.86	265,197,768.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		165,894,976.02	190,055,810.25
其中：营业成本	七、61	97,147,743.98	105,984,671.65
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	七、62	2,498,435.23	2,795,213.43
销售费用	七、63	25,531,020.06	35,300,966.72
管理费用	七、64	40,081,095.47	46,905,281.74
财务费用	七、65	198,021.35	-1,235,207.03
资产减值损失	七、66	438,659.93	304,883.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	32,109.59	585,784.41
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）		79,233,296.43	75,727,742.44
加：营业外收入	七、69	7,907,492.75	13,354,840.60
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、70	290,320.67	743,632.75
其中：非流动资产处置损失		46.04	419,053.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,850,468.51	88,338,950.29
减：所得税费用	七、71	15,469,798.39	17,043,282.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,380,670.12	71,295,667.36
归属于母公司所有者的净利润		71,380,670.12	71,295,667.36

少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		71,380,670.12	71,295,667.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		71,380,670.12	71,295,667.36
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.35	0.37
(二)稀释每股收益(元/股)		0.35	0.37

法定代表人：陶灵萍 主管会计工作负责人：熊晓萍 会计机构负责人：肖晨

### 母公司利润表

2015年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	137,099,403.21	
减：营业成本	十七、4	76,164,312.86	
营业税金及附加		994,301.66	
销售费用		1,454,909.00	
管理费用		893,694.06	471,726.03
财务费用		-782,620.35	-23,374.22
资产减值损失		2,245.00	2,420.55
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）		58,372,560.98	-450,772.36
加：营业外收入		667,200.10	1,089,455.43
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			500.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,039,761.08	638,183.07
减：所得税费用		6,148,911.54	96,774.51

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,890,849.54	541,408.56
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		52,890,849.54	541,408.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：陶灵萍 主管会计工作负责人：熊晓萍 会计机构负责人：肖晨

### 合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		277,637,496.19	281,189,234.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、73	13,127,058.52	45,686,277.39
经营活动现金流入小计		290,764,554.71	326,875,512.10
购买商品、接受劳务支付的现金		110,618,314.11	122,459,403.14
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		34,382,162.71	30,301,943.43
支付的各项税费		46,067,444.49	49,954,430.93
支付其他与经营活动有关的现金	七、73	48,625,813.12	65,344,784.87
经营活动现金流出小计		239,693,734.43	268,060,562.37
经营活动产生的现金流量净额		51,070,820.28	58,814,949.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		32,109.59	585,784.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、73	16,127,000.00	154,563,282.95
投资活动现金流入小计		16,159,109.59	155,149,067.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,857,239.89	63,781,366.18
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、73	15,000,000.00	130,600,000.00
投资活动现金流出小计		53,857,239.89	194,381,366.18
投资活动产生的现金流量净额		-37,698,130.30	-39,232,298.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		717,870,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		190,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、73		
筹资活动现金流入小计		907,870,000.00	
偿还债务支付的现金		110,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,028,938.62	
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	七、73	7,600,576.70	
筹资活动现金流出小计		227,629,515.32	
筹资活动产生的现金流量净额		680,240,484.68	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		693,613,174.66	19,582,650.91
加：期初现金及现金等价物余额		57,924,412.14	96,552,518.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		751,537,586.80	116,135,169.57

法定代表人：陶灵萍 主管会计工作负责人：熊晓萍 会计机构负责人：肖晨

### 母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		163,500,000.00	

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		786,150.32	462,849.06
经营活动现金流入小计		164,286,150.32	462,849.06
购买商品、接受劳务支付的现金		48,500,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		533,167.88	508.44
支付的各项税费		17,484,631.55	1,984,331.48
支付其他与经营活动有关的现金		1,861,124.08	1,432,072.05
经营活动现金流出小计		68,378,923.51	3,416,911.97
经营活动产生的现金流量净额		95,907,226.81	-2,954,062.91
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		240,000,000.00	679,000.00
投资活动现金流入小计		240,000,000.00	679,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,550.00	24,150.00
投资支付的现金		524,561,700.00	
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		239,300,000.00	33,000,000.00
投资活动现金流出小计		763,978,250.00	33,024,150.00
投资活动产生的现金流量净额		-523,978,250.00	-32,345,150.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		717,870,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		106,000,000.00	13,580,700.00
筹资活动现金流入小计		823,870,000.00	13,580,700.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		107,250,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		100,000,576.70	
筹资活动现金流出小计		207,250,576.70	
筹资活动产生的现金流量净额		616,619,423.30	13,580,700.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		188,548,400.11	-21,718,512.91
加：期初现金及现金等价物余额		1,383,305.90	23,648,452.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		189,931,706.01	1,929,939.20

法定代表人：陶灵萍 主管会计工作负责人：熊晓萍 会计机构负责人：肖晨

## 合并所有者权益变动表

2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库 存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
	优先股	永续债	其 他										
一、上年期末余额	195,000,000.00				9,301,395.59				35,090,757.09		134,738,669.77		374,130,822.45
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	195,000,000.00				9,301,395.59				35,090,757.09		134,738,669.77		374,130,822.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	65,000,000.00				637,949,668.50						-35,869,329.88		667,080,338.62
（一）综合收益总额											71,380,670.12		71,380,670.12
（二）所有者投入和减少资本	65,000,000.00				637,949,668.50								702,949,668.50
1. 股东投入的普通股	65,000,000.00				637,949,668.50								702,949,668.50
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-107,250,000.00		-107,250,000.00

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-107,250,000.00		-107,250,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	260,000,000.00				647,251,064.09				35,090,757.09		98,869,339.89	1,041,211,161.07

项目	上期											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	195,000,000.00				9,301,395.59				1,857,696.71		144,863,513.21		351,022,605.51
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	195,000,000 .00			9,301,395. 59			1,857,696. 71		144,863,513 .21	351,022,605 .51	
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）									71,295,667. 36	71,295,667. 36	
（一）综合收益总额									71,295,667. 36	71,295,667. 36	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金 额											
4. 其他											
（三）利润分配											
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											
（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	195,000,000 .00			9,301,395. 59			1,857,696. 71		216,159,180 .57	422,318,272 .87	

法定代表人：陶灵萍

主管会计工作负责人：熊晓萍

会计机构负责人：肖晨

## 母公司所有者权益变动表

2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	195,000,000.00				9,301,395.59				35,090,757.09	189,066,813.71	428,458,966.39
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	195,000,000.00				9,301,395.59				35,090,757.09	189,066,813.71	428,458,966.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	65,000,000.00				637,949,668.50					-54,359,150.46	648,590,518.04
(一)综合收益总额										52,890,849.54	52,890,849.54
(二)所有者投入和减少资本	65,000,000.00				637,949,668.50						702,949,668.50
1.股东投入的普通股	65,000,000.00				637,949,668.50						702,949,668.50
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-107,250,000.00	-107,250,000.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-107,250,000.00	-107,250,000.00
3.其他											

(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	260,000,000 .00				647,251,06 4.09			35,090,757 .09	134,707,663 .25	1,077,049,4 84.43

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	195,000,000 .00				9,301,395. 59				1,857,696. 71	16,719,270. 33	222,878,362 .63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	195,000,000 .00				9,301,395. 59				1,857,696. 71	16,719,270. 33	222,878,362 .63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										541,408.56	541,408.56
(一) 综合收益总额										541,408.56	541,408.56
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 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	195,000,000 .00				9,301,395. 59			1,857,696. 71	17,260,678. 89	223,419,771 .19

法定代表人：陶灵萍      主管会计工作负责人：熊晓萍      会计机构负责人：肖晨

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

灵康药业集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原海南灵康制药有限公司以 2012 年 7 月 31 日为基准日整体变更的股份有限公司，于 2012 年 10 月 16 日在海南省工商行政管理局登记注册。2013 年 12 月 18 日，公司迁址至西藏山南地区，同时名称变更为西藏灵康药业集团股份有限公司；2014 年 3 月 12 日，公司名称变更为灵康药业集团股份有限公司。总部位于西藏山南地区。公司现持有注册号为 540000200018477 的营业执照，注册资本 260,000,000 元，股份总数 260,000,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 195,000,000 股；无限售条件的流通股份 A 股 65,000,000 股。公司股票已于 2015 年 5 月 28 日在上海证券交易所挂牌交易，证券代码：603669。

本公司属医药制造业，经营范围：中成药、化学药制剂、抗生素制剂的批发；对医药行业的投资及管理；药品、保健品、医疗设备技术的研发（不得从事具体经营）[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营该项目]。主要产品：抗感染类、肠外营养类以及消化类药物。

本财务报表业经公司 2015 年 8 月 18 日第一届第二十四次董事会批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

本公司将海南灵康制药有限公司（以下简称灵康制药）、浙江灵康药业有限公司（以下简称浙江灵康）、西藏山南满金药业有限公司（以下简称满金药业）、海南美大制药有限公司（以下简称美大制药）、海南美兰史克制药有限公司（以下简称美兰史克制药）、海南永田药物研究院有限公司（以下简称永田研究院）和山东灵康药物研究院有限公司（以下简称山东灵康）7 家子公司纳入报告期合并财务报表范围。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 6. 合并财务报表的编制方法

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

### 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务折算

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

## 9. 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以

外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

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

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

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

## 10. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

**11. 存货**

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 12. 划分为持有待售资产

无

## 13. 长期股权投资

### (1) 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### (2) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

② 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与

其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

### (4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

#### 1) 个别财务报表

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

#### 2) 合并财务报表

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

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ② 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 14. 投资性房地产

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 15. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	2-10	5.00	9.50-47.50
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	19.00-31.67

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

### (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用  不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
美大制药位于海口保税区 C03 地块上的附着物	1,697.69 万元	办证资料尚未齐全，待办妥后及时办理

其他说明：

2013 年 6 月 30 日，美大制药与海口保税区开发建设总公司签署了《海口保税区 C03 地块上附着物转让协议》，向其购买海口保税区 C03 地块上的厂房，房屋用途为工业厂房，目前正在与海口保税区开发建设总公司、海口保税区管委会等积极协商办理房产权证。

## 16. 在建工程

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

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

## 17. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 18. 生物资产

无

## 19. 油气资产

无

## 20. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产包括土地使用权、软件及专有技术等，按成本进行初始计量。

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

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

## (2). 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目支出，于发生时计入当期损益。

## 21. 长期资产减值

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

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

## 22. 长期待摊费用

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

## 23. 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

① 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变

量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

② 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 24. 预计负债

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

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

## 25. 股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

2) 以现金结算的股份支付

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

3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## 26. 优先股、永续债等其他金融工具

无

## 27. 收入

### (1) 收入确认原则

#### 1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2) 提供劳务

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

#### 3) 让渡资产使用权

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

### (2) 收入确认的具体方法

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

## 28. 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

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

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 29. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

## 30. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

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

**(2)、融资租赁的会计处理方法**

无

**31. 其他重要的会计政策和会计估计**

无

**32. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**适用 不适用**(2)、重要会计估计变更**适用 不适用**33. 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	销售货物或提供应税劳务	3%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	9%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
本公司	9%
满金药业	9%
除上述以外的其他纳税主体	25%

**2. 税收优惠**

所得税税收优惠及批文

(1) 本公司及子公司满金药业注册地为西藏山南地区，根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）和西藏自治区

区人民政府《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》(藏政发〔2011〕14号), 在 2013 年至 2020 年期间, 企业所得税适用税率为 15%。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资若干规定的通知》(藏政发〔2014〕103号)规定及国家对高新技术企业的相关税收优惠政策, 公司及子公司满金药业在 2015 年至 2017 年期间暂免征收西藏自治区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。

### 3. 其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,031.09	24,580.23
银行存款	754,453,426.90	64,554,789.99
其他货币资金	17,690,245.34	17,028,092.63
合计	772,180,703.33	81,607,462.85

#### 其他说明

期末银行存款中 2,952,871.19 元为质押的定期存款; 期末其他货币资金 17,690,245.34 元为银行承兑汇票保证金。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,158,296.55	300,970.00
合计	8,158,296.55	300,970.00

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	430,000.00	
合计	430,000.00	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,097,802.05	100.00	707,819.19	7.01	9,389,982.86	5,195,674.65	100.00	431,094.82	8.30	4,764,579.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	10,097,802.05	/	707,819.19	/	9,389,982.86	5,195,674.65	/	431,094.82	/	4,764,579.83

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内小计	9,728,498.17	486,424.91	5.00
1至2年	180,222.00	36,044.40	20.00
2至3年	7,464.01	3,732.01	50.00

3 年以上	181,617.87	181,617.87	100.00
合计	10,097,802.05	707,819.19	7.01

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 276,724.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备
		的比例 (%)	
湖南星浩医药有限公司	1,268,400.00	12.56	63,420.00
丰城博斯宇医药有限公司	893,600.00	8.85	44,680.00
江门市新会医药有限公司	558,000.00	5.53	27,900.00
福建龙岩天和医药有限公司	429,300.00	4.25	21,465.00
杭州恒通医药有限公司	328,815.00	3.26	16,440.75
小 计	3,478,115.00	34.45	173,905.75

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 3,478,115.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 34.45%，相应计提的坏账准备合计数为 173,905.75 元。

**(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

**6、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,487,129.55	94.53	7,087,312.31	96.92
1 至 2 年	272,323.24	2.71	156,864.80	2.14
2 至 3 年	142,810.89	1.43	16,134.00	0.22
3 年以上	133,967.00	1.33	52,555.00	0.72
合计	10,036,230.68	100.00	7,312,866.11	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	账面余额	占预付款项余额
		的比例 (%)
江苏汉斯通药业有限公司	1,562,425.66	15.57
济南宏广医药科技有限公司	1,480,000.00	14.75
济南永立信医药科技有限公司	1,350,000.00	13.45
北京凤礼精求商贸有限责任公司	844,200.00	8.41
海南电网有限责任公司海口供电局	603,143.42	6.01
小 计	5,839,769.08	58.19

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 5,839,769.08 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 58.19%。

7、 应收利息

适用 不适用

8、 应收股利

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,423,720.07	100.00	2,847,403.81	44.33	3,576,316.26	7,427,237.54	100.00	2,685,468.25	36.16	4,741,769.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	6,423,720.07	/	2,847,403.81	/	3,576,316.26	7,427,237.54	/	2,685,468.25	/	4,741,769.29

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	455,064.20	22,753.22	5.00
1 至 2 年	1,410,065.34	282,013.07	20.00
2 至 3 年	4,031,906.03	2,015,953.02	50.00
3 年以上	526,684.50	526,684.50	100.00
合计	6,423,720.07	2,847,403.81	44.33

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 161,935.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,600,096.00	6,730,251.50
应收暂付款	219,453.85	300,190.45
备用金	303,363.99	148,527.00
其他	300,806.23	248,268.59
合计	6,423,720.07	7,427,237.54

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海南益尔生物制药有限公司	保证金	4,000,000.00	2-3年	62.27	2,000,000.00
杭州市国土资源局萧山分局	保证金	1,127,000.00	1-2年	17.54	225,400.00
海口保税区开发建设总公司	租房保证金	147,700.00	1-2年 50,556.00元、3年以上 97,144.00元	2.30	107,255.20
杭州萧山友兴工贸实业有限公司	租房保证金	120,000.00	3年以上	1.87	120,000.00
西藏山南恒元地质勘查技术有限公司	租房保证金	100,000.00	1-2年	1.56	20,000.00
合计	/	5,494,700.00	/	85.54	2,472,655.20

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

## 10、存货

## (1). 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,148,125.11		33,148,125.11	25,854,139.06	427,247.89	25,426,891.17
在产品	9,499,714.56		9,499,714.56	12,254,729.48		12,254,729.48
库存商品	33,941,717.98		33,941,717.98	33,253,902.77	71,909.66	33,181,993.11
低值易耗品	721,482.85		721,482.85	1,356,684.12		1,356,684.12
包装物	9,375,353.90		9,375,353.90	6,778,466.96		6,778,466.96
合计	86,686,394.40		86,686,394.40	79,497,922.39	499,157.55	78,998,764.84

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	427,247.89			427,247.89		
库存商品	71,909.66			71,909.66		
合计	499,157.55			499,157.55		

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
无		
合计		

## 13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	251,958.00	610,100.00
待抵扣的增值税进项税	6,137,604.09	5,934,982.25
合计	6,389,562.09	6,545,082.25

## 14、可供出售金融资产

适用 不适用

## 15、持有至到期投资

适用 不适用

## 16、长期应收款

适用 不适用

## 17、长期股权投资

□适用 √不适用

## 18、投资性房地产

□适用 √不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	183,986,340.89	106,326,840.55	13,419,897.06	3,447,961.36	307,181,039.86
2. 本期增加金额	6,714,357.21	7,706,159.31	430,370.08	351,606.26	15,202,492.86
(1) 购置		2,696,330.23	430,370.08	351,606.26	3,478,306.57
(2) 在建工程转入	6,714,357.21	5,009,829.08			11,724,186.29
3. 本期减少金额		240.00		100.00	340.00
(1) 处置或报废		240.00		100.00	340.00
(2) 暂估减少					
4. 期末余额	190,700,698.10	114,032,759.86	13,850,267.14	3,799,467.62	322,383,192.72
二、累计折旧					
1. 期初余额	13,368,623.94	27,531,621.61	5,394,798.67	2,050,334.99	48,345,379.21
2. 本期增加金额	5,169,546.83	4,776,735.45	652,635.69	309,688.28	10,908,606.25
(1) 计提	5,169,546.83	4,776,735.45	652,635.69	309,688.28	10,908,606.25
3. 本期减少金额		206.86		87.10	293.96
(1) 处置或报废		206.86		87.10	293.96
4. 期末余额	18,538,170.77	32,308,150.20	6,047,434.36	2,359,936.17	59,253,691.50
三、减值准备					
1. 期初余额		2,755,871.03	287.30		2,756,158.33
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		2,755,871.03	287.30		2,756,158.33
四、账面价值					
1. 期末账面价值	172,162,527.33	78,968,738.63	7,802,545.48	1,439,531.45	260,373,342.89
2. 期初账面价值	170,617,716.95	76,039,347.91	8,024,811.09	1,397,626.37	256,079,502.32

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
美大制药位于海口保税区 C03 地块上的附着物	1,697.69 万元	办证资料尚未齐全,待办妥后及时办理

## 20、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
粉针剂生产线建设项目	1,478,000.00		1,478,000.00			
药品物流中心项目	3,157,000.00		3,157,000.00	3,087,000.00		3,087,000.00
冻干粉针剂生产线建设项目	23,043,287.18		23,043,287.18	25,985,257.27		25,985,257.27
药谷固体车间	2,728,547.86		2,728,547.86	2,338,700.00		2,338,700.00
药谷小容量注射剂、冻干粉针剂一车间等设备	4,083,132.49		4,083,132.49	2,463,404.62		2,463,404.62
保税区车间 GMP 改造	21,100,997.67		21,100,997.67	10,618,510.04		10,618,510.04
药谷头孢原料车间	5,474,572.28		5,474,572.28	5,551,100.41		5,551,100.41
合计	61,065,537.48		61,065,537.48	50,043,972.34		50,043,972.34

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
药品物流中心项目	100,854,200.00	3,087,000.00	70,000.00			3,157,000.00	3.00	3%				募投资金

冻干粉针剂生产线建设项目	268,548,200.00	25,985,257.27	8,361,323.07	11,303,293.16		23,043,287.18	20.00	20%				募投资金
粉针剂生产线建设项目	117,121,300.00		1,478,000.00			1,478,000.00	4.57	5%				募投资金
药谷头孢原料车间	11,000,000.00	5,551,100.41			76,528.13	5,474,572.28	49.77	50%				自有资金
药谷固体车间	3,150,000.00	2,338,700.00	389,847.86			2,728,547.86	82.95	85%				自有资金
药谷小容量注射剂、冻干粉针剂一车间等设备	5,559,500.00	2,463,404.62	2,568,921.00	420,893.13	528,300.00	4,083,132.49	77.26	80%				自有资金
保税区车间 GMP 改造	26,020,000.00	10,618,510.04	10,482,487.63			21,100,997.67	84.52	85%				自有资金
合计	532,253,200.00	50,043,972.34	23,350,579.56	11,724,186.29	604,828.13	61,065,537.48	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

## 21、工程物资

□适用 √不适用

## 22、固定资产清理

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

□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 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	48,427,043.01	122,990.51	9,426,228.32	57,976,261.84
2. 本期增加金额		126,923.07		126,923.07
(1) 购置		126,923.07		126,923.07
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	48,427,043.01	249,913.58	9,426,228.32	58,103,184.91

二、累计摊销				
1. 期初余额	1,500,098.82	33,051.72	8,032,866.15	9,566,016.69
2. 本期增加金额	490,610.24	12,495.66		503,105.90
(1) 计提	490,610.24	12,495.66		503,105.90
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,990,709.06	45,547.38	8,032,866.15	10,069,122.59
三、减值准备				
1. 期初余额			1,393,362.17	1,393,362.17
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			1,393,362.17	1,393,362.17
四、账面价值				
1. 期末账面价值	46,436,333.95	204,366.20		46,640,700.15
2. 期初账面价值	46,926,944.19	89,938.79		47,016,882.98

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

适用 不适用

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

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

(2). 商誉减值准备

被投资单位名称或形成	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------------	------	------	------	------

商誉的事项		计提	处置	
永田研究院	457,495.73			457,495.73
合计	457,495.73			457,495.73

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

因永田研究院处于亏损状态，公司于2012年末全额计提减值准备。

其他说明

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

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

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房改造支出	13,874,898.44	528,300.00	1,278,512.75		13,124,685.69
合计	13,874,898.44	528,300.00	1,278,512.75		13,124,685.69

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,514,151.99	522,073.70	3,502,241.85	653,031.90
内部交易未实现利润	9,677,564.37	2,419,391.09	15,874,511.16	3,968,627.79
递延收益	11,600,800.00	1,132,072.00	12,268,000.00	1,895,200.00
合计	24,792,516.36	4,073,536.79	31,644,753.01	6,516,859.69

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

### (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

可抵扣暂时性差异	4,190,591.51	4,262,999.27
可抵扣亏损	92,352,701.65	86,437,946.68
合计	96,543,293.16	90,700,945.95

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	7,348,401.79	7,348,401.79	
2017 年	27,154,840.74	27,154,840.74	
2018 年	24,925,249.44	25,697,593.97	
2019 年	23,984,284.39	26,237,110.18	
2020 年	8,939,925.29		
合计	92,352,701.65	86,437,946.68	/

## 30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
无		
合计		

## 31、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	70,000,000.00	
保证借款	10,000,000.00	
合计	80,000,000.00	

短期借款分类的说明：

1、子公司灵康制药于 2015 年 3 月 9 日与中信银行股份有限公司海口分行签订了编号为：(2015)海银行贷字第 010 号《人民币流动资金借款合同》，向中信银行股份有限公司海口分行营业部借款人民币 7,000 万元，借款期限为 1 年。由灵康制药与中信银行股份有限公司海口分行签订编号为：(2014)海银行最抵字第 012 号《最高额抵押合同》进行抵押担保。

2、子公司灵康制药于 2015 年 3 月 10 日与平安银行股份有限公司海口分行签订了编号为：平银海分贷字 20150306 第 001 号《借款合同》，向平安银行股份有限公司海口分行借款人民币 2,000

万元，借款期限为 1 年。由本公司与平安银行股份有限公司海口分行签订编号为：平银海分额保字 20140911 第 001-1 号《最高额保证担保合同》，由陶灵刚与平安银行股份有限公司海口分行签订编号为：平银海分额保字 20140911 第 001-2 号《最高额保证担保合同》，由陶灵萍与平安银行股份有限公司海口分行签订编号为：平银海分额保字 20140911 第 001-3 号《最高额保证担保合同》，三方共同提供连带责任保证，其中 1,000 万元在 2015 年 5 月已还款。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

适用 不适用

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

适用 不适用

**33、衍生金融负债**

适用 不适用

**34、应付票据**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	68,810,388.35	76,193,502.29
合计	68,810,388.35	76,193,502.29

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**35、应付账款**

**(1). 应付账款列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	24,361,536.66	48,621,837.56
1—2 年	14,519,536.69	1,331,863.45
2—3 年	833,264.18	368,872.19
3 年以上	225,499.69	192,660.60
合计	39,939,837.22	50,515,233.80

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

适用 不适用

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	11,308,927.20	6,156,061.99
1—2 年	57,741.83	42,319.29
2—3 年		39,959.78
3 年以上	34,472.04	553,491.47
合计	11,401,141.07	6,791,832.53

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

**37、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,093,841.18	25,044,618.67	31,493,039.28	3,645,420.57
二、离职后福利-设定提存计划	66,253.20	2,276,595.19	2,281,771.22	61,077.17
合计	10,160,094.38	27,321,213.86	33,774,810.50	3,706,497.74

**(2). 短期薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,745,319.79	21,934,584.65	28,352,024.54	3,327,879.90
二、职工福利费		896,712.82	894,552.82	2,160.00
三、社会保险费	47,205.41	1,355,709.27	1,355,235.07	47,679.61
其中：医疗保险费	41,408.25	1,158,475.31	1,158,508.70	41,374.86
工伤保险费	1,656.33	98,564.65	98,644.79	1,576.19
生育保险费	4,140.83	98,669.31	98,081.58	4,728.56
四、住房公积金	68,848.00	522,528.00	522,656.00	68,720.00
五、工会经费和职工教育经费	232,467.98	335,083.93	368,570.85	198,981.06
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,093,841.18	25,044,618.67	31,493,039.28	3,645,420.57

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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	57,971.55	2,125,561.22	2,128,366.29	55,166.48
2、失业保险费	8,281.65	151,033.97	153,404.93	5,910.69
合计	66,253.20	2,276,595.19	2,281,771.22	61,077.17

## 38、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,675,561.87	7,345,148.31
企业所得税	6,836,967.14	12,507,575.39
个人所得税	63,301.24	34,409.44
城市维护建设税	592,021.28	733,741.43
房产税	12,780.54	45,884.64
土地使用税	1,732.00	103,052.28
印花税	30,988.77	17,745.99
教育费附加	253,723.41	314,460.62
地方教育附加	169,148.88	209,640.34
水利建设专项资金	69,687.80	75,495.26
合计	16,705,912.93	21,387,153.70

其他说明：

无

## 39、 应付利息

□适用 √不适用

## 40、 应付股利

□适用 √不适用

## 41、 其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	3,870,300.00	830,000.00
应付暂收款	14,736.08	28,184.15
其他	305,782.65	709,190.56

合计	4,190,818.73	1,567,374.71
----	--------------	--------------

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

适用 不适用

**42. 划分为持有待售的负债**

适用 不适用

**43. 1年内到期的非流动负债**

适用 不适用

**44. 其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提房屋租金及水电费	377,467.62	621,042.03
预提运输费用	241,742.89	554,453.48
合计	619,210.51	1,175,495.51

**短期应付债券的增减变动：**

适用 不适用

**45. 长期借款**

适用 不适用

**46. 应付债券**

适用 不适用

**47. 长期应付款**

适用 不适用

**48. 长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**49. 专项应付款**

适用 不适用

**50. 预计负债**

适用 不适用

**51. 递延收益**

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,912,119.97		771,780.02	17,140,339.95	与资产相关或补助以后期间的费用
合计	17,912,119.97		771,780.02	17,140,339.95	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
购车补助	1,107,120.00		74,280.00		1,032,840.00	与资产相关
GMP 技术改造补助	13,004,999.97		697,500.02		12,307,499.95	与资产相关
研发项目补助	3,800,000.00				3,800,000.00	与收益相关
合计	17,912,119.97	-	771,780.02	-	17,140,339.95	/

**52、其他非流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
无		
合计		

**53、股本**

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	195,000,000.00	65,000,000.00				65,000,000.00	260,000,000.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2015〕828号文核准，公司于2015年5月28日向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票65,000,000股，发行价为每股人民币11.70元，共计募集资金760,500,000元，扣除相关发行费用后实际募集资金净额702,949,668.50元，其中计入股本65,000,000元，计入资本公积（股本溢价）637,949,668.50元。上述募集资金到位情况已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2015〕150号）。

**54、其他权益工具**适用 不适用**55、资本公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,301,395.59	637,949,668.50		647,251,064.09

合计	9,301,395.59	637,949,668.50		647,251,064.09
----	--------------	----------------	--	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价（股本溢价）本期增加 637,949,668.50 元，详见本报告附注股本之说明。

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,090,757.09			35,090,757.09
任意盈余公积				
合计	35,090,757.09			35,090,757.09

#### 60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	134,738,669.77	144,863,513.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	134,738,669.77	144,863,513.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	71,380,670.12	71,295,667.36
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	107,250,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	98,869,339.89	216,159,180.57

#### 61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	245,066,162.86	97,147,743.98	265,167,768.28	105,984,671.65

其他业务	30,000.00		30,000.00	
合计	245,096,162.86	97,147,743.98	265,197,768.28	105,984,671.65

**62、 营业税金及附加**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,457,420.53	1,630,541.17
教育费附加	624,608.82	698,803.35
地方教育费附加	416,405.88	465,868.91
合计	2,498,435.23	2,795,213.43

**63、 销售费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,801,066.68	4,384,340.72
办公费	578,438.58	935,793.11
业务招待费	155,098.50	129,370.60
差旅费	1,215,893.11	1,556,457.39
运输费	4,367,666.32	5,443,061.05
市场推广费	14,629,122.19	21,515,729.45
会务费	422,118.10	532,779.42
其他	361,616.58	803,434.98
合计	25,531,020.06	35,300,966.72

**64、 管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,827,172.99	8,713,469.06
办公费	1,763,852.58	1,635,852.29
租赁费	877,888.00	491,002.47
汽车费用	368,746.26	692,073.70
业务招待费	1,243,452.50	1,067,535.19
差旅费	982,266.19	898,890.06
研发支出	12,745,441.22	18,494,063.20
折旧摊销	5,664,765.57	8,569,513.00
水电费	1,308,603.45	1,866,454.74
其他	6,298,906.71	4,476,428.03
合计	40,081,095.47	46,905,281.74

**65、财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,778,938.62	
利息收入	-2,641,572.68	-1,304,104.79
手续费	60,655.41	68,897.76
合计	198,021.35	-1,235,207.03

**66、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	438,659.93	-177,359.98
二、存货跌价损失		482,243.72
合计	438,659.93	304,883.74

**67、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	32,109.59	585,784.41
合计	32,109.59	585,784.41

**69、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,896,592.65	13,197,888.65	7,896,592.65
其他	10,900.10	156,951.95	10,900.10
合计	7,907,492.75	13,354,840.60	7,907,492.75

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益（GMP 技术改造补助、购置汽车补助款摊销）	771,780.02	757,230.01	与资产相关

工业发展专项资金	1,812,400.00		与收益有关
专利资助费	80,000.00	45,000.00	与收益有关
个税手续费返还	3,812.63	187,678.64	与收益有关
企业发展资金补助	5,128,600.00	8,853,500.00	与收益有关
十强服务性企业奖励	100,000.00		与收益有关
高新技术产业发展专项资金		1,000,000.00	与收益有关
医药产业发展扶持资金		1,794,480.00	与收益相关
海南省中小企业成长性奖励		250,000.00	与收益相关
递延收益（项目补助款于2014年确认收益）		200,000.00	与收益相关
海口市2013年度科技奖奖励款		110,000.00	与收益相关
合计	7,896,592.65	13,197,888.65	/

## 70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	46.04	419,053.94	46.04
其中：固定资产处置损失	46.04	419,053.94	46.04
水利建设专项资金	235,923.09	255,271.81	
其他	54,351.54	69,307.00	54,351.54
合计	290,320.67	743,632.75	54,397.58

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,026,475.49	19,189,328.26
递延所得税费用	2,443,322.90	-2,146,045.33
合计	15,469,798.39	17,043,282.93

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	86,850,468.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,712,617.12
子公司适用不同税率的影响	-11,026,414.00
调整以前期间所得税的影响	2,477,876.07
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	70,811.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,234,908.15
所得税费用	15,469,798.39

## 72、其他综合收益

无

## 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 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		641,043.16
政府补助	7,124,812.63	12,640,658.64
利息收入	2,641,572.68	1,304,104.79
定金、押金、保证金	2,401,214.25	31,056,341.05
其他	959,458.96	44,129.75
合计	13,127,058.52	45,686,277.39

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		2,415,265.37
定金、押金、保证金	564,910.26	16,769,696.00
管理费用	25,213,670.33	17,245,297.12
销售费用	22,693,409.27	28,789,731.89
其他	153,823.26	124,794.49
合计	48,625,813.12	65,344,784.87

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款	1,127,000.00	1,600,000.00
赎回理财产品	15,000,000.00	149,000,000.00
收到与资产相关的政府补助		679,000.00
其他		3,284,282.95
合计	16,127,000.00	154,563,282.95

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	15,000,000.00	129,000,000.00
支付往来款		1,600,000.00
合计	15,000,000.00	130,600,000.00

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
无		
合计		

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用	7,340,331.50	
其他	260,245.20	
合计	7,600,576.70	

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	71,380,670.12	71,295,667.36
加：资产减值准备	438,659.93	304,883.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,908,606.25	10,787,088.43
无形资产摊销	503,105.90	1,533,188.42
长期待摊费用摊销	1,278,512.75	2,782,751.05
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）		419,053.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	46.04	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,778,938.62	
投资损失（收益以“-”号填列）	-32,109.59	-585,784.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,443,322.90	-2,146,045.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,687,629.56	-14,198,565.80

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,067,674.31	18,599,988.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-34,237,197.37	-29,220,046.63
其他	-771,780.02	-757,230.01
经营活动产生的现金流量净额	51,070,820.28	58,814,949.73
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	751,537,586.80	116,135,169.57
减：现金的期初余额	57,924,412.14	96,552,518.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	693,613,174.66	19,582,650.91

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	751,537,586.80	57,924,412.14
其中：库存现金	37,031.09	24,580.23
可随时用于支付的银行存款	751,500,555.71	57,899,831.91
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	751,537,586.80	57,924,412.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**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**

□适用 √不适用

**77、 外币货币性项目**

□适用 √不适用

**78、 套期**

□适用 √不适用

**79、 其他**

无

**八、 合并范围的变更****1、 非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、 同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、 反向购买**

□适用 √不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

**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：

无

**6、 其他**

无

**九、 在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益**

√适用 □不适用

**(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	
灵康制药	海南	海南	制造业	100.00		设立
浙江灵康	浙江	浙江	商业	100.00		非同一控制下企业合并

满金药业	西藏	西藏	商业	100.00		非同一控制下企业合并
美大制药	海南	海南	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
美兰史克制药	海南	海南	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
永田研究院	海南	海南	药物研发	100.00		非同一控制下企业合并
山东灵康	山东	山东	药物研发	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

子公司无持股比例不同于表决权比例的情况。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

## 6、其他

无

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

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

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2015 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 34.45%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00		
应付票据	68,810,388.35	68,810,388.35	68,810,388.35		
应付账款	39,939,837.22	39,939,837.22	24,361,536.66	15,352,800.87	225,499.69
其他应付款	4,190,818.73	4,190,818.73	3,213,186.55	331,264.69	646,367.49
小 计	192,941,044.30	192,941,044.30	176,385,111.56	15,684,065.56	871,867.18

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
应付票据	76,193,502.29	76,193,502.29	76,193,502.29		

应付账款	50,515,233.80	50,515,233.80	48,621,837.56	1,700,735.64	192,660.60
其他应付款	1,567,374.71	1,567,374.71	723,868.47	552,586.94	290,919.30
小计	128,276,110.80	128,276,110.80	125,539,208.32	2,253,322.58	483,579.90

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司期末银行借款全部以固定利率计息，故无利率风险。

#### 2. 外汇风险

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

## 十一、公允价值的披露

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
浙江灵康控股有限公司	浙江	投资	6,000万元	49.50	49.50

本企业最终控制方是陶灵萍、陶灵刚

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”之说明

### 3、本企业合营和联营企业情况

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

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

陶小刚	其他
-----	----

### 5、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

#### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

#### (3). 关联租赁情况

适用 不适用

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
陶灵萍	房产	168,000.00	168,000.00

#### 关联租赁情况说明

子公司浙江灵康向实际控制人陶灵萍租赁房产，租赁起始日 2013 年 11 月，租赁终止日 2018 年 10 月，月租金 28,000.00 元，从第三年起月租金逐年上浮 10%，符合市场定价原则。

#### (4). 关联担保情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陶灵萍、陶灵刚	10,000,000.00	2014-9-11	2015-9-10	否
陶灵萍、陶灵刚	4,546,437.49	2015-1-27	2015-7-27	否
陶灵萍、陶灵刚	5,040,000.00	2015-2-12	2015-8-12	否
陶灵萍、陶灵刚	8,729,120.62	2015-3-30	2015-9-30	否
陶灵萍、陶灵刚	8,463,036.72	2015-4-29	2015-10-29	否
陶灵萍、陶灵刚	1,000,000.00	2015-5-11	2015-11-11	否
陶灵萍、陶灵刚	4,379,183.90	2015-5-21	2015-11-21	否
陶灵萍、陶灵刚	1,680,000.00	2015-6-10	2015-12-10	否
陶灵萍、陶灵刚	4,463,720.05	2015-6-17	2015-12-17	否

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	59.25	67.88

**(8). 其他关联交易**

2015 年 1-6 月陶小刚的报酬总额为 7.47 万元。

**6、 关联方应收应付款项**

□适用 √不适用

**7、 关联方承诺**

无

**8、 其他**

无

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

无

**5、 其他**

无

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、或有事项**

适用 不适用

**十五、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、利润分配情况**

适用 不适用

**3、销售退回**

适用 不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

无

**十六、其他重要事项**

**1、前期会计差错更正**

适用 不适用

**2、债务重组**

适用 不适用

**3、资产置换**

适用 不适用

**4、年金计划**

适用 不适用

**5、终止经营**

适用 不适用

**6、分部信息**

适用 不适用

**(1)、报告分部的确定依据与会计政策：**

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

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分。

## (2). 报告分部的财务信息

地区分部

单位：元 币种：人民币

项目	东部	南部	西部	北部	中部	合计
主营业务收入	75,956,918.52	36,893,321.75	3,759,076.92	6,685,105.20	121,771,740.47	245,066,162.86

产品分部

项目	抗感染类	肠外营养类	消化系统类	其他	合计
主营业务收入	95,386,945.06	83,951,097.49	39,537,846.47	26,190,273.84	245,066,162.86
主营业务成本	41,467,193.72	41,641,869.23	7,129,106.46	6,909,574.56	97,147,743.98

(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  
无

(4). 其他说明：

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

## 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 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,123,317.60	100.00			1,123,317.60	4,217,015.90	100.00			4,217,015.90
其中：合并范围内关联方组合	1,123,317.60	100.00			1,123,317.60	4,217,015.90	100.00			4,217,015.90
账龄组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,123,317.60	/		/	1,123,317.60	4,217,015.90	/		/	4,217,015.90

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

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 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	账面余额	占应收账款余额		坏账准备
		的比例 (%)		
浙江灵康药业有限公司	1,123,317.60	100.00		
小计	1,123,317.60	100.00		

**(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

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	154,457,471.47	100.00	2,206,462.24	1.43	152,251,009.23	155,111,571.76	100.00	2,204,217.24	1.42	152,907,354.52
其中: 合并范围内关联方组合	150,100,000.00	97.18	0.00	0.00	150,100,000.00	150,799,000.29	97.21	0.00	0.00	150,799,000.29
账龄组合	4,357,471.47	2.82	2,206,462.24	50.64	2,151,009.23	4,312,571.47	2.79	2,204,217.24	51.11	2,108,354.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	154,457,471.47	/	2,206,462.24	/	152,251,009.23	155,111,571.76	/	2,204,217.24	/	152,907,354.52

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	113,000.00	5,650.00	5.00
1 至 2 年	50,000.00	10,000.00	20.00
2 至 3 年	4,007,318.47	2,003,659.24	50.00
3 年以上	187,153.00	187,153.00	100.00
合计	4,357,471.47	2,206,462.24	50.64

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：

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 2,245.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3)．本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4)．其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	4,070,000.00	4,158,044.00
拆借款	150,100,000.00	150,799,000.29
备用金	160,477.00	116,577.00
其他	126,994.47	37,950.47
合计	154,457,471.47	155,111,571.76

**(5)．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
美大制药	往来款	83,600,000.00	1 年以内	54.12	
美兰史克制药	往来款	58,000,000.00	1 年以内	37.55	
灵康制药	往来款	6,000,000.00	1 年以内	3.88	
海南益尔生物制药有限公司	保证金	4,000,000.00	2-3 年	2.59	2,000,000.00
永田研究院	往来款	2,500,000.00	1 年以内	1.62	
合计	/	154,100,000.00	/	99.76	2,000,000.00

**(6)．涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(7)．因金融资产转移而终止确认的其他应收款：**

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	766,753,741.91		766,753,741.91	242,192,041.91		242,192,041.91
合计	766,753,741.91		766,753,741.91	242,192,041.91		242,192,041.91

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
灵康制药	165,000,000.00	385,669,500.00		550,669,500.00		
浙江灵康	29,192,041.91	138,892,200.00		168,084,241.91		
满金药业	4,000,000.00			4,000,000.00		
美大制药	20,000,000.00			20,000,000.00		
美兰史克制药	9,000,000.00			9,000,000.00		
永田研究院	5,000,000.00			5,000,000.00		
山东灵康	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	242,192,041.91	524,561,700.00		766,753,741.91		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	137,099,403.21	76,164,312.86		
合计	137,099,403.21	76,164,312.86		

## 5、投资收益

□适用 √不适用

**6、其他**

无

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-46.04	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,896,592.65	
委托他人投资或管理资产的损益	32,109.59	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,451.44	
所得税影响额	-1,838,383.18	
少数股东权益影响额		
合计	6,046,821.58	

**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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.67	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.34	0.32	0.32

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**4、其他**

无

## 第十节 备查文件目录

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

董事长  2015-08-20  
 董事会批准报送日期：2015-08-20

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容