

中国医药健康产业股份有限公司

审计报告

勤信审字【2016】第 1218 号

目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	3-4
2. 母公司资产负债表	5-6
3. 合并利润表	7
4. 母公司利润表	8
5. 合并现金流量表	9
6. 母公司现金流量表	10
7. 合并所有者权益变动表	11-12
8. 母公司所有者权益变动表	13-14
三、财务报表附注	15-105

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2016】第 1218 号

中国医药健康产业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国医药健康产业股份有限公司（以下简称“中国医药公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中国医药公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，中国医药公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国医药公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李述喜

二〇一六年三月二十五日

中国注册会计师：刘春婷

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：中国医药健康产业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	3,099,679,110.82	2,133,161,163.44
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	五（二）	471,343,531.65	492,716,411.60
应收账款	五（三）	4,614,627,158.88	4,100,567,014.42
预付款项	五（四）	377,316,134.18	361,047,656.46
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	五（五）	313,356,266.26	217,429,957.26
买入返售金融资产			
存货	五（六）	4,170,118,164.46	4,036,990,373.27
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	五（七）	274,298,143.92	190,221.58
流动资产合计		13,320,738,510.17	11,342,102,798.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（八）	544,863,890.38	578,270,845.69
持有至到期投资			
长期应收款	五（九）	35,219,568.17	35,450,000.00
长期股权投资			
投资性房地产	五（十）	15,641,368.69	17,196,824.65
固定资产	五（十一）	1,452,500,827.90	1,525,501,238.63
在建工程	五（十二）	180,681,256.95	133,450,332.17
工程物资	五（十三）	11,105,151.11	
固定资产清理	五（十四）	18,860.90	67,031,571.69
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十五）	233,966,479.23	231,576,633.69
开发支出	五（十六）	115,475,939.81	101,931,927.18
商誉	五（十七）	104,012,557.01	104,012,557.01
长期待摊费用	五（十八）	8,853,999.64	10,535,681.70
递延所得税资产	五（十九）	82,181,160.40	56,555,285.90
其他非流动资产	五（二十）	53,028,065.50	
非流动资产合计		2,837,549,125.69	2,861,512,898.31
资产总计		16,158,287,635.86	14,203,615,696.34

法定代表人：高渝文

主管会计工作负责人：高渝文

会计机构负责人：侯文玲

合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：中国医药健康产业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（二十一）	995,240,000.00	892,720,000.00
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	五（二十二）	389,047,181.73	195,457,157.95
应付账款	五（二十三）	3,945,713,452.42	3,345,904,551.16
预收账款	五（二十四）	1,999,740,321.77	1,853,679,986.20
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（二十五）	101,124,126.89	101,165,149.68
应交税费	五（二十六）	97,162,967.16	-251,227,375.91
应付利息	五（二十七）	3,901,943.76	1,738,333.34
应付股利	五（二十八）	1,039,630.51	610,624.75
其他应付款	五（二十九）	588,577,357.16	647,912,878.61
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	五（三十）	470,000.00	470,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		8,122,016,981.40	6,788,431,305.78
非流动负债：			
长期借款	五（三十一）	940,000.00	1,410,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五（三十二）	1,840,544,182.96	1,773,016,555.96
预计负债			
递延收益	五（三十三）	52,244,097.40	47,182,995.24
递延所得税负债	五（十九）	103,564,144.95	111,939,006.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,997,292,425.31	1,933,548,558.18
负债合计		10,119,309,406.71	8,721,979,863.96
所有者权益：			
股本	五（三十四）	1,012,513,400.00	1,012,513,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十五）	1,729,439,075.55	1,729,439,075.55
减：库存股			
其他综合收益	五（三十六）	308,898,040.28	333,953,256.76
专项储备			
盈余公积	五（三十七）	311,025,724.70	267,204,686.05
一般风险准备			
未分配利润	五（三十八）	2,038,440,589.90	1,632,861,334.77
归属于母公司所有者权益合计		5,400,316,830.43	4,975,971,753.13
少数股东权益	五（三十九）	638,661,398.72	505,664,079.25
所有者权益合计		6,038,978,229.15	5,481,635,832.38
负债和所有者权益总计		16,158,287,635.86	14,203,615,696.34

法定代表人：高渝文

主管会计工作负责人：高渝文

会计机构负责人：侯文玲

母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：中国医药健康产业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,971,937,693.61	1,053,478,288.84
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		49,768,906.69	30,934,280.90
应收账款	十四（一）	979,109,328.46	978,958,131.98
预付款项		98,175,631.71	136,035,789.21
应收利息			
应收股利			33,056,464.70
其他应收款	十四（二）	2,233,127,618.37	2,405,570,118.21
存货		621,022,372.96	477,714,514.61
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		35,763,065.97	
流动资产合计		5,988,904,617.77	5,115,747,588.45
非流动资产：			
可供出售金融资产		518,740,923.60	552,147,878.91
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	1,793,860,082.29	1,745,442,696.38
投资性房地产		12,099,934.24	13,049,628.04
固定资产		2,766,603.82	2,568,780.09
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		12,069,562.50	12,443,812.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		19,584,678.95	13,155,018.97
其他非流动资产		49,200,000.00	
非流动资产合计		2,408,321,785.40	2,338,807,814.89
资产总计		8,397,226,403.17	7,454,555,403.34

法定代表人：高渝文

主管会计工作负责人：高渝文

会计机构负责人：侯文玲

母公司资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：中国医药健康产业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,644,614,799.67	1,492,639,523.26
预收款项		1,307,423,605.82	1,123,664,956.50
应付职工薪酬		50,850,584.90	60,707,148.94
应交税费		1,479,056.72	-53,849,909.39
应付利息			
应付股利		115,710.08	54,204.32
其他应付款		577,871,283.87	259,948,268.02
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		3,582,355,041.06	2,883,164,191.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		18,679,700.49	14,949,634.61
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		102,966,013.43	111,317,752.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		121,645,713.92	126,267,386.87
负债合计		3,704,000,754.98	3,009,431,578.52
所有者权益：			
股本		1,012,513,400.00	1,012,513,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,070,144,104.66	2,070,144,104.66
减：库存股			
其他综合收益		308,898,040.28	333,953,256.76
专项储备			
盈余公积		311,025,724.70	267,204,686.05
一般风险准备			
未分配利润		990,644,378.55	761,308,377.35
所有者权益合计		4,693,225,648.19	4,445,123,824.82
负债和所有者权益总计		8,397,226,403.17	7,454,555,403.34

法定代表人：高渝文

主管会计工作负责人：高渝文

会计机构负责人：侯文玲

合并利润表

2015 年度

编制单位：中国医药健康产业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		20,570,225,970.42	17,857,372,640.4
其中：营业收入	五（四十）	20,570,225,970.42	17,857,372,640.4
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,673,674,922.03	17,091,626,747.6
其中：营业成本	五（四十）	18,051,146,779.05	15,789,532,176.0
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	五（四十一）	50,415,811.19	42,678,770.94
销售费用	五（四十二）	823,742,373.08	688,055,199.37
管理费用	五（四十三）	505,623,199.22	419,551,973.78
财务费用	五（四十四）	67,756,688.57	105,035,086.50
资产减值损失	五（四十五）	174,990,070.92	46,773,541.06
加：公允价值变动收益(损失以“-”号列示)			
投资收益（损失以“-”号列示）	五（四十六）	17,994,239.26	11,570,446.12
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“-”号列示）		914,545,287.65	777,316,338.88
加：营业外收入	五（四十七）	29,091,025.51	23,661,316.84
其中：非流动资产处置利得		1,301,546.39	128,051.11
减：营业外支出	五（四十八）	11,754,476.63	5,268,811.29
其中：非流动资产处置损失		9,205,678.17	156,788.53
四、利润总额（亏损以“-”号列示）		931,881,836.53	795,708,844.43
减：所得税费用	五（四十九）	213,114,876.62	182,023,986.85
五、净利润（亏损以“-”号列示）		718,766,959.91	613,684,857.58
归属于母公司股东的净利润		614,453,640.44	550,177,822.19
少数股东损益		104,313,319.47	63,507,035.39
六、其他综合收益的税后净额	五（五十）	-25,055,216.48	169,079,972.98
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			
3.其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-25,055,216.48	169,079,972.98
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			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-25,055,216.48	169,079,972.98
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		693,711,743.43	782,764,830.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		589,398,423.96	719,257,795.17
归属于少数股东的综合收益总额		104,313,319.47	63,507,035.39
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.6069	0.5568
（二）稀释每股收益（元/股）		0.6069	0.5568

法定代表人：高渝文

主管会计工作负责人：高渝文

会计机构负责人：侯文玲

母公司利润表

2015 年度

编制单位：中国医药健康产业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四（四）	3,653,047,656.13	2,712,438,855.62
减：营业成本	十四（四）	3,152,844,393.48	2,287,256,487.15
营业税金及附加		7,190,801.33	8,037,733.60
销售费用		135,598,241.92	100,113,594.04
管理费用		84,641,515.26	80,615,852.54
财务费用		-115,183,967.05	-132,503,083.35
资产减值损失		25,718,639.92	17,066,900.11
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十四（五）	162,880,425.94	349,323,934.25
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）		525,118,457.21	701,175,305.78
加：营业外收入		6,750,000.00	2,112,210.09
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		309,075.39	2,381,273.58
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		531,559,381.82	700,906,242.29
减：所得税费用		93,348,995.31	89,134,552.62
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		438,210,386.51	611,771,689.67
五、其他综合收益的税后净额		-25,055,216.48	169,079,972.98
（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			
3.其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-25,055,216.48	169,079,972.98
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		-25,055,216.48	169,079,972.98
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		413,155,170.03	780,851,662.65
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：高渝文

主管会计工作负责人：高渝文

会计机构负责人：侯文玲

合并现金流量表

2015 年度

编制单位：中国医药健康产业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		20,602,334,360.74	18,406,777,774.31
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			
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		87,263,786.48	104,812,085.41
收到的其他与经营活动有关的现金	五(五十一)	499,619,179.23	497,512,163.77
经营活动现金流入小计		21,194,916,423.69	19,009,102,023.49
购买商品、接受劳务支付的现金		17,938,997,043.16	16,509,047,427.75
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		626,948,315.41	520,879,072.42
支付的各项税费		585,711,879.38	506,273,638.09
支付的其他与经营活动有关的现金	五(五十一)	1,021,008,833.64	478,057,583.35
经营活动现金流出小计		20,172,666,071.59	18,014,257,721.61
经营活动产生的现金流量净额		1,022,250,352.10	994,844,301.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		17,994,239.26	11,450,446.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		128,438,496.18	55,240.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			15,000,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	五(五十一)		300,000,000.00
投资活动现金流入小计		146,432,735.44	326,505,686.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		128,133,847.56	96,912,105.61
投资所支付的现金			
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			
支付的其他与投资活动有关的现金	五(五十一)	64,200,000.00	300,355,580.99
投资活动现金流出小计		192,333,847.56	397,267,686.60
投资活动产生的现金流量净额		-45,901,112.12	-70,762,000.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		49,000,000.00	969,409,957.67
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		49,000,000.00	7,536,410.67
取得借款所收到的现金		1,743,690,000.00	1,641,195,037.79
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金	五(五十一)		137,600,000.00
筹资活动现金流入小计		1,792,690,000.00	2,748,204,995.46
偿还债务所支付的现金		1,641,170,000.00	2,973,496,351.31
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		254,296,177.49	279,068,482.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,896,000.00	9,871,750.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	五(五十一)	1,812,750.00	3,312,774.04
筹资活动现金流出小计		1,897,278,927.49	3,255,877,607.88
筹资活动产生和现金流量净额		-104,588,927.49	-507,672,612.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,846,090.28	293,812.14
五、现金及现金等价物净增加额		873,606,402.77	416,703,501.12
加：期初现金及现金等价物余额		2,109,037,124.52	1,692,333,623.40
六、期末现金及现金等价物余额		2,982,643,527.29	2,109,037,124.52

法定代表人：高渝文

主管会计工作负责人：高渝文

会计机构负责人：侯文玲

母公司现金流量表

2015 年度

编制单位：中国医药健康产业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		4,700,544,318.98	4,168,845,634.26
收到的税费返还		37,929,764.41	48,599,487.50
收到其他与经营活动有关的现金		879,697,370.72	62,892,437.69
经营活动现金流入小计		5,618,171,454.11	4,280,337,559.45
购买商品、接受劳务支付的现金		4,095,674,870.59	3,665,616,190.00
支付给职工以及为职工支付的现金		87,622,940.16	64,904,170.70
支付的各项税费		127,301,564.95	122,910,611.93
支付其他与经营活动有关的现金		407,332,854.57	436,177,478.88
经营活动现金流出小计		4,717,932,230.27	4,289,608,451.51
经营活动产生的现金流量净额		900,239,223.84	-9,270,892.06
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		198,518,920.95	316,267,469.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的			
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		583.78	
投资活动现金流入小计		198,519,504.73	316,267,469.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的		940,717.00	1,567,150.00
投资支付的现金		51,000,000.00	24,000,000.00
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		49,200,000.00	
投资活动现金流出小计		101,140,717.00	25,567,150.00
投资活动产生的现金流量净额		97,378,787.73	290,700,319.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			961,873,547.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,100,131,192.27	
筹资活动现金流入小计		1,100,131,192.27	961,873,547.00
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		162,051,018.52	145,393,345.59
支付其他与筹资活动有关的现金		1,019,350,000.00	962,374,172.67
筹资活动现金流出小计		1,181,401,018.52	1,107,767,518.26
筹资活动产生的现金流量净额		-81,269,826.25	-145,893,971.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,111,219.45	-84,575.34
五、现金及现金等价物净增加额		918,459,404.77	135,450,880.89
加：期初现金及现金等价物余额		1,053,478,288.84	918,027,407.95
六、期末现金及现金等价物余额		1,971,937,693.61	1,053,478,288.84

法定代表人：高渝文

主管会计工作负责人：高渝文

会计机构负责人：侯文玲

合并所有者权益变动表

2015 年度

编制单位：中国医药健康产业股份有限公司

单位：人民币元

项目	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	盈余公积	一般风险			未分配利润
		优先股	永续债	其									
一、上年年末余额	1,012,513,400.00				1,729,439,075.55		333,953,256.76		267,204,686.05		1,632,861,334.77	505,664,079.25	5,481,635,832.38
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、本年初余额	1,012,513,400.00				1,729,439,075.55		333,953,256.76		267,204,686.05		1,632,861,334.77	505,664,079.25	5,481,635,832.38
三、本年增减变动金额（减）							-25,055,216.48		43,821,038.65		405,579,255.13	132,997,319.47	557,342,396.77
（一）综合收益总额							-25,055,216.48				614,453,640.44	104,313,319.47	693,711,743.43
（二）所有者投入和减少资												49,000,000.00	49,000,000.00
1.股东投入的普通股												49,000,000.00	49,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入													
3.股份支付计入所有者权益													
4.其他													
（三）利润分配									43,821,038.65		-208,874,385.31	-20,316,000.00	-185,369,346.66
1.提取盈余公积									43,821,038.65		-43,821,038.65		
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配											-165,053,346.66	-20,316,000.00	-185,369,346.66
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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、本年年末余额	1,012,513,400.00				1,729,439,075.55		308,898,040.28		311,025,724.70		2,038,440,589.90	638,661,398.72	6,038,978,229.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2014 年度

编制单位：中国医药健康产业股份有限公司

单位：人民币元

项目	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 份 永 其		资本公积	减： 库	其他综合收益	专项	盈余公积	一 般			未分配利润
一、上年年末余额	457,384,240.00			813,753,674.97		164,873,283.78		206,027,517.		1,795,564,931.4	435,515,983.9	3,873,119,631.2
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、本年年初余额	457,384,240.00			813,753,674.97		164,873,283.78		206,027,517.		1,795,564,931.4	435,515,983.9	3,873,119,631.2
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	555,129,160.00			915,685,400.58		169,079,972.98		61,177,168.9		-162,703,596.69	70,148,095.29	1,608,516,201.1
（一）综合收益总额						169,079,972.98				550,177,822.19	63,507,035.39	782,764,830.56
（二）所有者投入和减少资本	48,872,460.00			912,895,610.77							42,528,889.00	1,004,296,959.7
1. 股东投入的普通股	8,872,460.00			912,895,610.77							42,528,889.00	964,296,959.77
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	40,000,000.00											40,000,000.00
（三）利润分配	506,256,700.00							61,177,168.9		-712,881,418.88	-37,747,689.0	-183,195,238.91
1. 提取盈余公积								61,177,168.9		-61,177,168.97		
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配	506,256,700.00									-651,704,249.91	-37,747,689.0	-183,195,238.91
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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				2,789,789.81							1,859,859.90	4,649,649.71
四、本年年末余额	1,012,513,400.00			1,729,439,075.5		333,953,256.76		267,204,686.		1,632,861,334.7	505,664,079.2	5,481,635,832.3

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2015 年度

编制单位：中国医药健康产业股份有限公司

单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库	其他综合收益	专项	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其								
一、上年年末余额	1,012,513,400.00				2,070,144,104.66		333,953,256.76		267,204,686.05		761,308,377.35	4,445,123,824.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,012,513,400.00				2,070,144,104.66		333,953,256.76		267,204,686.05		761,308,377.35	4,445,123,824.82
三、本年增减变动金额（减少以							-25,055,216.48		43,821,038.65		229,336,001.20	248,101,823.37
（一）综合收益总额							-25,055,216.48				438,210,386.51	413,155,170.03
（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												
4.其他												
（三）利润分配									43,821,038.65		-208,874,385.31	-165,053,346.66
1.提取盈余公积									43,821,038.65		-43,821,038.65	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-165,053,346.66	-165,053,346.66
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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、本年年末余额	1,012,513,400.00				2,070,144,104.66		308,898,040.28		311,025,724.70		990,644,378.55	4,693,225,648.19

法定代表人：高渝文

主管会计工作负责人：高渝文

会计机构负责人：侯文玲

母公司所有者权益变动表

2014 年度

编制单位：中国医药健康产业股份有限公司

单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合收益	专项	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								
一、上年年末余额	457,384,240.00				1,157,248,493.89		164,873,283.78		206,027,517.08		862,418,106.56	2,847,951,641.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	457,384,240.00				1,157,248,493.89		164,873,283.78		206,027,517.08		862,418,106.56	2,847,951,641.31
三、本年增减变动金额（减少）	555,129,160.00				912,895,610.77		169,079,972.98		61,177,168.97		-101,109,729.21	1,597,172,183.51
（一）综合收益总额							169,079,972.98				611,771,689.67	780,851,662.65
（二）所有者投入和减少资本	48,872,460.00				912,895,610.77							961,768,070.77
1.股东投入的普通股	48,872,460.00				912,895,610.77							961,768,070.77
2.其他权益工具持有者投入资												
3.股份支付计入所有者权益的												
4.其他												
（三）利润分配	506,256,700.00								61,177,168.97		-712,881,418.88	-145,447,549.91
1.提取盈余公积									61,177,168.97		-61,177,168.97	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配	506,256,700.00										-651,704,249.91	-145,447,549.91
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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、本年年末余额	1,012,513,400.00				2,070,144,104.66		333,953,256.76		267,204,686.05		761,308,377.35	4,445,123,824.82

法定代表人：高渝文

主管会计工作负责人：高渝文

会计机构负责人：侯文玲

中国医药健康产业股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

中国医药健康产业股份有限公司(以下简称“本公司”)原名中技贸易股份有限公司, 成立于 1997 年 5 月 8 日, 是经国家体改委“体改生[1997]41 号”文件和对外贸易经济合作部“[1997]外经贸政审函字第 773 号”文件批准, 由中国技术进出口总公司(以下简称“中技总公司”)独家发起, 以社会募集方式设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]164 号和证监发字[1997]165 号文件批准, 本公司于 1997 年 4 月 28 日公开发行人民币普通股 3,000 万股, 其中, 向社会公开发行 2,700 万股, 向公司内部职工配售 300 万股, 并于同年在上海证券交易所上市交易。发行后本公司注册资本为 12,000 万元, 其中, 国有法人股 9,000 万股, 由中技总公司持有; 社会公众股 3,000 万股, 在上海证券交易所挂牌交易。

经过历次配股、换股、转增、股权分置改革及送红股等变更, 截止 2015 年 12 月 31 日, 本公司股本变更为人民币 1,012,513,400 股, 其中, 无限售条件的流通股为 982,203,424 股, 有限售条件的流通股为 30,309,976 股。

本公司属于医药行业。

经营范围包括: (1) 许可经营项目: 批发中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品、体外诊断试剂、疫苗、毒性中药材、毒性中药饮片; 销售医疗器械 III、II 类; 眼科手术器械; 矫形外科(骨科)手术器械; 计划生育手术器械; 注射穿刺器械; 医用电子仪器设备, 医用光学器具、仪器及内窥镜设备; 医用超声仪器及有关设备; 医用激光仪器设备; 医用高频仪器设备; 物理治疗及康复设备; 中医器械; 医用磁共振设备; 医用 X 射线设备; 医用 X 射线附属设备及部件; 医用高能射线设备; 医用核素设备; 医用射线防护用品、装置; 临床检验分析仪器; 体外诊断试剂; 体外循环及血液处理设备; 植入材料和人工器官; 手术室、急救室、诊疗室设备及器具; 病房护理设备及器具; 医用冷疗、低温、冷藏设备及器具; 口腔科材料; 医用卫生材料及敷料; 医用缝合材料及粘合剂; 医用高分子材料及制品; II 类; 显微外科手术器械; 耳鼻喉科手术器械; 口腔科手术器械; 泌尿肛肠外科手术器械; 妇产科用手术器械; 普通诊察器械; 口腔设备及器具; 消毒和灭菌设备及器具; 批发(非实物方式)预包装食品、乳制品(含婴幼儿配方乳粉); 对外派遣实施境外工程所需的劳务人员; 加工中药饮片(仅限分公司经营)。(2) 一般经营项目: 进出口业务; 经营国际招标采购业务, 承办国际金融组织贷款项下的国际招标采购业务; 经营高新技术及其产品的开发; 承包国(境)外各类工程和境内国际招标工程; 汽车的销售; 种植中药材; 销售谷物、豆类、薯类、饲料; 仓储服务。

本公司注册地址：北京市东城区光明中街 18 号。法定代表人：高渝文。

本公司之控股母公司为中国通用技术(集团)控股有限责任公司，持有本公司 43.56% 的股份。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第二十七次会议于 2016 年 3 月 25 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 39 家，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（五）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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，

为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(1) 合并财务报表的会计处理

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、非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

本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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及《长期股权投资》准则进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）一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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 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。

2、 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。

（九） 金融工具

在本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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2、金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。

(2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算

其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3、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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。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。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（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；（3）该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

（2）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。

6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。

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

7、金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十）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	占应收账款或其他应收款总额 5% 以上或单笔金额 1000 万元以上的应收账款、单笔金额在 500 万元以上的其他应收款，适用孰低原则。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据:

信用风险特征组合	对于应收关联方款项、应收政府款项等, 根据对其信用风险评估结果和历史经验数据, 属于信用风险很低的组合。
账龄分析法组合	除信用风险特征组合之外的应收款项, 属于账龄分析法组合。

按组合计提坏账准备的计提方法:

信用风险特征组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法组合

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	0	0
3 个月-1 年 (含 1 年)	5	5
1-2 年 (含 2 年)	15	15
2-3 年 (含 3 年)	40	40
3-5 年 (含 5 年)	70	70
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于金额不重大的应收款项中逾期且催收不还的应收款项、或债务人出现撤销、破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后, 仍不能收回、现金流量严重不足等情况的应收款项单独计提坏账。
坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值, 公司对该部分差额确认减值损失, 计提应收款项坏账准备。

对应收票据、预付款项、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。

(十一) 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

发出存货采用移动加权平均法和个别计价法核算。

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

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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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。

（十二）划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十三）长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损

失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十四）投资性房地产

1、本公司投资性房地产包括：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

2、采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，其折旧政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件、计价

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。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、其他等。

2、固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

3、折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	9-40	0-5	2.38-10.55
机器设备	年限平均法	4-20	0-5	5.00-25.00

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
其他	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75

4、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人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[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人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[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。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。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

(2) 本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产使用寿命的估计方法

1) 本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产价值摊销方法

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。土地使用权从出让起

始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(5) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

2. 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：(1) 为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；(2) 在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、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是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其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。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

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。

（二十一） 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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

（1） 设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2） 设定受益计划

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。会计处理包括下列步骤：

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；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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，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；

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司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。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重

组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益或相关资产成本。

（二十二） 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：（1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；（2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

公司清偿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的，则补偿金额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预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三） 收入

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，并按已经发生的成本占估计总

成本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。

（二十四） 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，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作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。

3. 政府补助的确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

4. 政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（二十五） 递延所得税资产/递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

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，本公司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。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

公司对于与子公司、联营企业及合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：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）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。

3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（二十六） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（二十七） 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。

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

发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八） 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（二十九） 其他重要的会计政策和会计估计

1. 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

2. 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。本公司有医药工业、医药商业和国际贸易三个报告分部。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本年度公司不存在重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本年度公司不存在重要会计估计变更。

四、税项

(一) 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	0%，6%，13%，17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%，5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	0%，15%，25%

(二) 税收优惠及批文

本公司之子公司海南通用三洋药业有限公司于 2015 年 10 月 30 日获得由海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局及海南省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书号 GR201546000014），有效期均三年，本年度按 15% 优惠税率缴纳企业所得税；

本公司之子公司新疆天山制药工业有限公司根据《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），按 15% 优惠税率缴纳企业所得税，减税期为 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日；

本公司之子公司天方药业有限公司于 2015 年 12 月 25 日获得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书号 GR201541000105），有效期三年，本年度按 15% 优惠税率缴纳企业所得税；

本公司之孙公司美康中药材有限公司根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款农业生产者销售的自产农产品免征增值税的规定，其种植并销售甘草、大黄可享受免征增值税的优惠政策；根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款企业从事农、林、

牧、渔业项目的所得免征企业所得税的规定，其种植并销售甘草、大黄可享受免征所得税的优惠政策；

本公司之孙公司湖北科益药业股份有限公司于 2014 年 10 月 14 日获得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书号 GR201442000294），有效期三年，本年度按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之孙公司湖北丽益医药科技有限公司于 2015 年 12 月 29 日获得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书号 GR201542001007），有效期为 3 年，本年度按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2015 年 1 月 1 日，“年末”系指 2015 年 12 月 31 日，“本年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2014 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金：	231,568.97	345,461.21
其中：人民币	231,568.97	345,461.21
银行存款：	2,739,475,890.84	2,069,497,967.58
其中：人民币	2,657,905,252.61	2,027,188,655.44
美元	60,284,831.26	42,309,095.93
欧元	21,285,806.97	216.21
其他货币资金：	359,971,651.01	63,317,734.65
其中：人民币	352,502,878.60	62,981,137.82
美元	7,468,772.41	336,596.83
合计	3,099,679,110.82	2,133,161,163.44

年末本公司使用有限制的资金余额为 117,035,583.53 元，其中：银行汇票保证金 104,726,918.75 元，应收账款保理业务保证金 12,308,664.78 元，无因抵押、质押等对使用有限制的资金。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	414,323,235.39	462,362,109.95

商业承兑汇票	57,020,296.26	30,354,301.65
合计	471,343,531.65	492,716,411.60

2. 年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

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	698,777,884.36	
商业承兑汇票	73,853,835.64	
合计	772,631,720.00	

3. 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据前五名情况

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
商业承兑汇票	东莞市广弘医药有限公司	2015/8/7	2016/1/27	9,882,180.00
银行承兑汇票	河南省肿瘤医院	2015/12/24	2016/06/24	7,621,049.76
银行承兑汇票	浙江惠嘉生物科技有限公司	2015/7/10	2016/1/10	6,800,000.00
银行承兑汇票	河南省肿瘤医院	2015/9/23	2016/3/23	6,618,721.23
商业承兑汇票	广州医科大学附属第二医院	2015/8/28	2016/1/9	5,893,756.46
合计				36,815,707.45

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	128,924,880.08	2.63	51,427,448.59	39.89	77,497,431.49
按组合计提坏账准备的应收账款:					
信用风险特征组合					
账龄分析法组合	4,768,580,431.18	97.16	231,450,703.79	4.85	4,537,129,727.39
组合小计	4,768,580,431.18	97.16	231,450,703.79	4.85	4,537,129,727.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,213,353.88	0.21	10,213,353.88	100.00	
合计	4,907,718,665.14	100.00	293,091,506.26	/	4,614,627,158.88

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	53,896,817.20	1.26	5,389,681.72	10.00	48,507,135.48

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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:					
信用风险特征组合					
账龄分析法组合	4,207,698,964.36	98.37	161,705,181.16	3.84	4,045,993,783.20
组合小计	4,207,698,964.36	98.37	161,705,181.16	3.84	4,045,993,783.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	15,709,322.27	0.37	9,643,226.53	61.39	6,066,095.74
合计	4,277,305,103.83	100.00	176,738,089.41	/	4,100,567,014.42

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
古巴 FARMACUBA 公司	55,926,880.53	5,592,688.05	10.00	见“注 1”
古巴 MEDICUBA 公司	30,181,376.68	3,018,137.67	10.00	见“注 1”
南通黑尔纺织制品有限公司	26,945,964.02	26,945,964.02	100.00	账龄较长, 收回困难
无锡市康恩杰贸易有限公司	15,870,658.85	15,870,658.85	100.00	账龄较长, 收回困难
合计	128,924,880.08	51,427,448.59		

注 1: 鉴于本公司之前对古巴业务结算出现的 10%坏账损失, 基于谨慎性原则, 对古巴业务形成的应收账款采用个别认定法按照 10%单独计提坏账准备。

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
其中: 3 个月以内 (含 3 个月)	2,158,516,509.41		
3 个月-1 年 (含 1 年)	2,105,246,417.27	105,262,320.88	5.00
1 年以内小计	4,263,762,926.68	105,262,320.88	
1-2 年 (含 2 年)	404,729,684.61	60,709,452.70	15.00
2-3 年 (含 3 年)	49,927,137.29	19,970,854.92	40.00
3-4 年 (含 4 年)	9,806,030.94	6,864,221.65	70.00
4-5 年 (含 5 年)	5,702,660.10	3,991,862.08	70.00
5 年以上	34,651,991.56	34,651,991.56	100.00
合计	4,768,580,431.18	231,450,703.79	

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
赣州市粤海医药有限公司	2,017,550.17	2,017,550.17	100.00	账龄较长, 收回困难
工业机械工程公司	1,859,222.02	1,859,222.02	100.00	账龄较长, 收回困难
河南天方医药有限公司	1,373,336.78	1,373,336.78	100.00	账龄较长, 收回困难
济南瑞宁药业有限公司	1,005,095.02	1,005,095.02	100.00	账龄较长, 收回困难
广东仁博医疗器材有限公司	593,393.02	593,393.02	100.00	账龄较长, 收回困难
海南明盛达药业有限公司	400,167.69	400,167.69	100.00	账龄较长, 收回困难
309 医院	316,861.00	316,861.00	100.00	账龄较长, 收回困难
驻马店市恒升药业有限公司	310,440.00	310,440.00	100.00	账龄较长, 收回困难
包头天方医药有限公司	286,366.80	286,366.80	100.00	账龄较长, 收回困难
海口长江药业有限公司	282,550.00	282,550.00	100.00	账龄较长, 收回困难
信阳市第三人民医院	188,913.25	188,913.25	100.00	账龄较长, 收回困难
北京大学人民医院	186,452.20	186,452.20	100.00	账龄较长, 收回困难
深圳市天锐信息技术有限公司	183,472.10	183,472.10	100.00	账龄较长, 收回困难
长沙双鹤医药有限责任公司	167,497.45	167,497.45	100.00	账龄较长, 收回困难
吉林省同仁国药医药有限责任公司	139,606.00	139,606.00	100.00	账龄较长, 收回困难
南阳市普强医药有限公司	128,398.24	128,398.24	100.00	账龄较长, 收回困难
驻马店市启元药业有限公司	123,754.00	123,754.00	100.00	账龄较长, 收回困难
郑州全康药品有限公司等 31 家单位	650,278.14	650,278.14	100.00	账龄较长, 收回困难
合计	10,213,353.88	10,213,353.88		

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况:

本年计提坏账准备金额 116,872,526.91 元, 本期转回坏账准备金额 8,615.85 元。

其中本年坏账准备转回明细情况:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
固始县中医院	8,615.85	现金收款
合计	8,615.85	

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
A 公司	货款	742,140,218.71	3 个月-1 年 576,348,060.40; 1-2 年 165,792,158.31	15.12	53,686,226.77
B 公司	货款	103,898,984.68	2-3 年	2.12	41,559,593.87

C 公司	货款	101,197,956.13	1 年以内	2.06	3,737,229.52
D 公司	货款	91,104,914.00	3 个月-1 年	1.86	4,555,245.70
E 公司	货款	85,242,549.04	1 年以内	1.74	2,012,808.72
合计		1,123,584,622.56		22.90	105,551,104.58

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	337,002,385.37	89.32	338,313,042.41	93.70
1 至 2 年 (含 2 年)	24,598,262.82	6.52	11,200,323.08	3.10
2 至 3 年 (含 3 年)	5,256,788.57	1.39	5,764,899.25	1.60
3 年以上	10,458,697.42	2.77	5,769,391.72	1.60
合计	377,316,134.18	100.00	361,047,656.46	100.00

2. 账龄超过 1 年预付款项前五名情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
北京美康百泰医药科技有限公司	沃芬医疗器械商贸 (北京) 有限公司	5,154,717.86	1-2 年	合同未执行完毕
中国医药健康产业股份有限公司	芜湖市惠康工贸有限责任公司	4,423,770.00	3 年以上	合同未执行完毕
新疆天方恒德医药有限公司	香港华远投资有限公司	4,418,952.62	1-2 年	合同未执行完毕
天方药业有限公司	中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	4,090,000.00	1-3 年	合同未执行完毕
天方药业有限公司	上海特化医药科技有限公司	3,843,167.19	3 年以上	合同未执行完毕
合计		21,930,607.67		

3. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
北京科瑞森商贸有限公司	供应商	40,784,995.00	1 年以内	合同未执行完毕
云南白药集团股份有限公司	供应商	37,269,589.79	1 年以内	合同未执行完毕
西门子 (中国) 有限公司上海分公司	供应商	34,496,117.00	1 年以内	合同未执行完毕
赛提·提尔力克有限公司	供应商	29,598,556.99	2 年以内	合同未执行完毕
通用电气医疗系统贸易发展 (上海) 有限公司	供应商	24,263,878.00	1 年以内	合同未执行完毕
合计		166,413,136.78		

(五) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	14,775,654.84	3.96	14,775,654.84	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款:					
信用风险特征组合	62,675,989.78	16.82			62,675,989.78
账龄分析法组合	277,529,707.44	74.49	26,849,430.96	9.67	250,680,276.48
组合小计	340,205,697.22	91.31	26,849,430.96		313,356,266.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	17,614,004.26	4.73	17,614,004.26	100.00	
合计	372,595,356.32	100.00	59,239,090.06	/	313,356,266.26

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	30,813,617.55	12.32			30,813,617.55
按组合计提坏账准备的其他应收款:					
信用风险特征组合					
账龄分析法组合	206,674,269.86	82.66	20,057,930.15	9.71	186,616,339.71
组合小计	206,674,269.86	82.66	20,057,930.15	9.71	186,616,339.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	12,540,593.45	5.02	12,540,593.45	100.00	
合计	250,028,480.86	100.00	32,598,523.60	/	217,429,957.26

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京嘉润丰贸易有限公司	14,775,654.84	14,775,654.84	100.00	账龄较长, 收回困难
合计	14,775,654.84	14,775,654.84		

(2) 组合中, 按信用风险特征不计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额	不计提坏账的理由
应收出口退税	62,675,989.78	应收政府款项不存在坏账风险
合计	62,675,989.78	

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
其中：3个月以内（含3个月）	171,495,924.60		
3个月-1年（含1年）	55,679,906.81	2,783,995.33	5.00
1年以内小计	227,175,831.41	2,783,995.33	
1-2年（含2年）	18,314,738.10	2,747,210.72	15.00
2-3年（含3年）	14,194,054.83	5,677,621.93	40.00
3-4年（含4年）	6,129,569.71	4,290,698.80	70.00
4-5年（含5年）	1,218,697.40	853,088.19	70.00
5年以上	10,496,815.99	10,496,815.99	100.00
合计	277,529,707.44	26,849,430.96	

(4) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
职工借款及备用金	3,352,710.19	3,352,710.19	100.00	账龄较长，收回困难
信阳物流项目	3,086,810.00	3,086,810.00	100.00	账龄较长，收回困难
河南省医药投资管理公司	2,859,442.46	2,859,442.46	100.00	账龄较长，收回困难
郑涌源	977,906.40	977,906.40	100.00	账龄较长，收回困难
北京华美达制药有限公司	910,000.00	910,000.00	100.00	账龄较长，收回困难
北京永正制药有限公司	906,531.31	906,531.31	100.00	账龄较长，收回困难
济南中安医药贸易有限公司	725,000.00	725,000.00	100.00	账龄较长，收回困难
无锡市珉序纺织品进出口有限公司	664,020.00	664,020.00	100.00	账龄较长，收回困难
重庆控股有限公司	635,647.28	635,647.28	100.00	账龄较长，收回困难
包头天方医药	596,100.90	596,100.90	100.00	账龄较长，收回困难
驻马店地区华岳房地产综合开发公司	511,106.78	511,106.78	100.00	账龄较长，收回困难
驻马店市塘坊庄村委建筑队	316,618.40	316,618.40	100.00	账龄较长，收回困难
江苏双良空调设备股份有限公司	284,092.00	284,092.00	100.00	账龄较长，收回困难
上海伟业环境工程有限公司	254,239.44	254,239.44	100.00	账龄较长，收回困难

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉健民大鵬药业有限公司	247,752.00	247,752.00	100.00	账龄较长, 收回困难
湖北华诚医药有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	账龄较长, 收回困难
北京新永正置业投资公司	200,000.00	200,000.00	100.00	账龄较长, 收回困难
北京泽鼎国际医药科技发展有限公司	174,140.00	174,140.00	100.00	账龄较长, 收回困难
湖北茂源药业有限公司	150,400.00	150,400.00	100.00	账龄较长, 收回困难
昆明制药药品销售有限公司等 22 家单位	521,487.10	521,487.10	100.00	账龄较长, 收回困难
合计	17,614,004.26	17,614,004.26		

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况:

本年计提坏账准备金额 28,662,921.74 元; 本年转回坏账准备金额 937,494.54 元。

其中本年坏账准备转回明细情况:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
职工借款	837,494.54	现金收款
北京华美达制药有限公司	100,000.00	现金收款
合计	937,494.54	

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及往来款	265,334,728.68	115,472,817.85
备用金	10,240,236.27	80,905,670.78
应收出口退税	62,675,989.78	30,813,617.55
计提利息	1,125,877.52	2,806,272.64
其他	33,218,524.07	20,030,102.04
合计	372,595,356.32	250,028,480.86

4. 按欠款方归集的年未余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
应收出口退税	税款	62,675,989.78	3 个月以内 62,099,628.11, 3 个月-1 年 139384.63, 1-2 年 436977.04	16.82	
新疆信达医药招标服务有限公司	保证金	31,000,000.00	3 个月以内	8.32	
柯惠医疗器材国际贸易 (上海) 有限公司	往来款	19,870,086.74	3 个月以内	5.33	
北京市结核病胸部肿瘤研究所	往来款	15,758,380.00	3 个月-1 年	4.23	787,919.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
驻马店市财政局	往来款	15,412,888.39	3个月-1年	4.14	770,644.42
合计		144,717,344.91		38.84	1,558,563.42

(六) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,593,040,331.34	39,020,640.88	3,554,019,690.46	3,258,533,156.82	20,088,090.43	3,238,445,066.39
自制半成品及在产品	285,636,269.13	31,405.73	285,604,863.40	315,188,824.12	31,405.73	315,157,418.39
在途物资	140,037,524.76		140,037,524.76	285,770,325.39		285,770,325.39
原材料	127,092,751.92	1,993,506.24	125,099,245.68	125,072,320.29	1,209,612.27	123,862,708.02
消耗性生物资产	41,100,990.81		41,100,990.81	52,883,440.21		52,883,440.21
低值易耗品	11,143,297.70		11,143,297.70	10,291,103.69		10,291,103.69
包装物	6,653,695.04		6,653,695.04	6,869,117.22		6,869,117.22
发出商品	2,745,368.24		2,745,368.24	3,243,221.15		3,243,221.15
委托加工物资	3,713,488.37		3,713,488.37	467,972.81		467,972.81
合计	4,211,163,717.31	41,045,552.85	4,170,118,164.46	4,058,319,481.70	21,329,108.43	4,036,990,373.27

2. 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		计提	其他	转回	转销/核销	其他	
原材料	1,209,612.27	783,893.97					1,993,506.24
自制半成品及在产品	31,405.73						31,405.73
库存商品	20,088,090.43	30,699,633.29		177,598.42	10,970,359.78	619,124.64	39,020,640.88
合计	21,329,108.43	31,483,527.26		177,598.42	10,970,359.78	619,124.64	41,045,552.85

(七) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣的进项税	261,290,513.30	
预缴所得税	12,960,793.85	190,221.58
预缴的营业税	35,888.74	
预缴的关税	4,633.75	

项目	年末余额	年初余额
预缴的城市维护建设税	3,781.00	
预缴的教育费附加	1,575.47	
预缴的地方教育费附加	957.81	
合计	274,298,143.92	190,221.58

(八) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	544,863,890.38		544,863,890.38	578,270,845.69		578,270,845.69
按公允价值计量的	476,714,289.10		476,714,289.10	510,121,244.41		510,121,244.41
按成本计量的	68,149,601.28		68,149,601.28	68,149,601.28		68,149,601.28
合计	544,863,890.38		544,863,890.38	578,270,845.69		578,270,845.69

2. 年末按公允价值计量的可供出售金融资产情况

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
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	64,850,235.39		64,850,235.39
公允价值	476,714,289.10		476,714,289.10
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	411,864,053.71		411,864,053.71
已计提减值金额			

3. 年末按成本计量的可供出售金融资产情况

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额		
中国联通通信有限公司	42,026,634.50			42,026,634.50					0.15	
河南顺达化工科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					10.00	
湖北省医药工业研究院有限公司	3,522,966.78			3,522,966.78					15.62	
新疆石河子交银村镇银行股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					2.86	428,580.00
通用技术集团国际物流有限公司	600,000.00			600,000.00					2.00	145,838.43
合计	68,149,601.28			68,149,601.28						574,418.43

(九) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率期间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其他	35,219,568.17		35,219,568.17	36,500,000.00	1,050,000.00	35,450,000.00	
合计	35,219,568.17		35,219,568.17	36,500,000.00	1,050,000.00	35,450,000.00	

(十) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.年初余额	25,325,990.28	8,289,060.00		33,615,050.28
2.本年增加金额				
3.本年减少金额	618,409.27			618,409.27
(1) 其他转出	618,409.27			618,409.27
4.年末余额	24,707,581.01	8,289,060.00		32,996,641.01
二、累计折旧和累计摊销				
1.年初余额	13,434,164.03	2,984,061.60		16,418,225.63
2.本年增加金额	830,993.64	165,781.20		996,774.84
(1) 计提或摊销	830,993.64	165,781.20		996,774.84
3.本期减少金额	59,728.15			59,728.15
(1) 其他转出	59,728.15			59,728.15
4.年末余额	14,205,429.52	3,149,842.80		17,355,272.32
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
3、本年减少金额				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	10,502,151.49	5,139,217.20		15,641,368.69
2.年初账面价值	11,891,826.25	5,304,998.40		17,196,824.65

(十一) 固定资产

1. 固定资产分类

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1.年初余额	756,974,736.45	1,992,423,570.18	60,604,438.31	18,596,712.62	17,677,800.66	19,518,944.76	2,865,796,202.98
2.本期增加金额	25,533,260.62	68,137,972.44	3,594,999.83	3,009,766.75	3,863,927.83	11,355,819.24	115,495,746.71
(1) 购置	11,639,680.61	51,012,674.50	3,594,999.83	3,009,766.75	3,863,927.83	11,355,819.24	84,476,868.76
(2) 在建工程转入	13,893,580.01	17,125,297.94					31,018,877.95
3.本期减少金额	6,276,427.22	82,081,277.31	4,355,676.31	613,301.56	1,281,761.37	304,357.94	94,912,801.71
(1) 处置或报废	6,276,427.22	81,820,324.07	4,355,676.31	613,301.56	1,242,530.77	304,357.94	94,612,617.87
(2) 其他		260,953.24			39,230.60		300,183.84
4.年末余额	776,231,569.85	1,978,480,265.31	59,843,761.83	20,993,177.81	20,259,967.12	30,570,406.06	2,886,379,147.98
二、累计折旧							
1.年初余额	275,478,147.41	993,884,244.43	37,460,877.79	9,801,725.20	12,600,777.02	9,690,957.22	1,338,916,729.07
2.本期增加金额	26,621,979.86	110,755,668.17	3,976,317.01	3,043,706.14	1,741,323.97	9,765,856.13	155,904,851.28
(1) 计提	26,621,979.86	110,755,668.17	3,976,317.01	3,043,706.14	1,741,323.97	9,765,856.13	155,904,851.28
3.本期减少金额	2,117,931.88	55,181,088.09	2,937,127.07	579,124.43	1,231,240.80	234,697.68	62,281,209.95
(1) 处置或报废	2,117,931.88	55,058,186.23	2,937,127.07	579,124.43	1,198,762.64	234,697.68	62,125,829.93
(2) 其他		122,901.86			32,478.16		155,380.02
4.年末余额	299,982,195.39	1,049,458,824.51	38,500,067.73	12,266,306.91	13,110,860.19	19,222,115.67	1,432,540,370.40
三、减值准备							
1.年初余额	14,198.23	1,352,388.25	4,969.05		6,679.75		1,378,235.28
2.本期增加金额							
3.本期减少金额		35,316.55	4,969.05				40,285.60
(1) 处置或报废		35,316.55	4,969.05				40,285.60
4.年末余额	14,198.23	1,317,071.70			6,679.75		1,337,949.68
四、账面价值							
1.期末账面价值	476,235,176.23	927,704,369.10	21,343,694.10	8,726,870.90	7,142,427.18	11,348,290.39	1,452,500,827.90
2.期初账面价值	481,482,390.81	997,186,937.50	23,138,591.47	8,794,987.42	5,070,343.89	9,827,987.54	1,525,501,238.63

本年折旧额 155,904,851.28 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 31,018,877.95 元。

2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	年末账面原值	累计折旧	减值准备	年末账面价值	备注
机器设备	6,996,074.57	5,805,061.13	512,878.72	678,134.72	

3. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	年末账面价值	未办妥产权证书的原因
塘沽三期房产	12,337,987.73	塘沽三期部分房产未办妥产权证书是由于当地政府修建道路占用塘沽三期的部分土地,须与当地政府办理完毕土地补偿后重新办理产权证书

(十二) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业集聚区建设项目	57,953,031.90		57,953,031.90	63,289,003.97		63,289,003.97
工业集聚区公共租赁住房建设项目	30,610,930.18		30,610,930.18	24,497,999.45		24,497,999.45
新疆天山制药新厂建设工程	22,645,959.07		22,645,959.07	13,778,406.93		13,778,406.93
巴楚铵盐车间及新厂建设	21,312,481.80		21,312,481.80	9,916,096.79		9,916,096.79
天健新厂医药物流建设项目	13,873,905.30		13,873,905.30	4,440,104.00		4,440,104.00
天方中药新版 GMP 改造项目	11,164,163.48		11,164,163.48			
工业集聚区二期项目	7,904,314.65		7,904,314.65			
北京永正库房更新改造及扩建工程	4,079,747.80		4,079,747.80			
湖北科益固体制剂车间新版 GMP 改造项目	4,127,069.47		4,127,069.47			
广州市从化区中医院智慧药房改造项目	3,023,076.94		3,023,076.94			
湖北科益半固体制剂车间 GMP 改造项目	1,477,316.48		1,477,316.48			
新疆天山制药大蒜粉生产线	1,326,814.27		1,326,814.27	1,326,814.27		1,326,814.27
业务分析 CRM\数据仓库、移动平台、招标平台项目	435,000.00		435,000.00	435,000.00		435,000.00
泛微协同商务软件	295,384.62		295,384.62			
北京永正采购平台物流接口	290,598.29		290,598.29			
湖北科益合成车间氢化工序扩建项目	145,962.70		145,962.70			
广东通用 B2B 电子商务平台一期开发	15,000.00		15,000.00			
河南天方门前广场及球场项目	500.00		500.00			
遂平物流配送基地				10,515,715.57		10,515,715.57
河南天方 105 车间 GMP 改造				4,401,191.19		4,401,191.19
GMP 认证车间改造				300,000.00		300,000.00
GSP 整改改造				300,000.00		300,000.00
节能改造				250,000.00		250,000.00

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	180,681,256.95		180,681,256.95	133,450,332.17		133,450,332.17

2. 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
工业集聚区建设项目	600,000,000.00	63,289,003.97	-5,335,972.07			57,953,031.90
工业集聚区公共租赁住房建设项目	41,150,000.00	24,497,999.45	6,112,930.73			30,610,930.18
新疆天山制药新厂建设工程	85,500,000.00	13,778,406.93	8,867,552.14			22,645,959.07
巴楚铵盐车间及新厂建设	23,000,000.00	9,916,096.79	11,396,385.01			21,312,481.80
天健新厂医药物流建设项目	24,850,000.00	4,440,104.00	9,652,192.42		218,391.12	13,873,905.30
天方中药新版 GMP 改造项目	29,850,000.00		11,164,163.48			11,164,163.48
工业集聚区二期项目	1,519,430,000.00		7,904,314.65			7,904,314.65
北京永正库房更新改造及扩建工程	5,500,000.00		4,079,747.80			4,079,747.80
湖北科益固体制剂车间新版 GMP 改造项目	30,030,000.00		4,127,069.47			4,127,069.47
广州市从化区中医院智慧药房改造项目	17,000,000.00		3,023,076.94			3,023,076.94
湖北科益半固体制剂车间 GMP 改造项目	5,000,000.00		1,477,316.48			1,477,316.48
新疆天山制药大蒜粉生产线	1,590,000.00	1,326,814.27				1,326,814.27
业务分析 CRM数据仓库、移动平台、招标平台项目	840,000.00	435,000.00				435,000.00
泛微协同商务软件	345,600.00		295,384.62			295,384.62
北京永正采购平台物流接口	360,000.00		290,598.29			290,598.29
湖北科益合成车间氢化工序扩建项目	987,000.00		145,962.70			145,962.70
广东通用 B2B 电子商务平台一期开发	150,000.00		15,000.00			15,000.00
河南天方门前广场及球场项目	440,000.00		500.00			500.00
遂平物流基地	14,000,000.00	10,515,715.57	2,587,624.90	13,103,340.47		
河南天方 105 车间 GMP 改造	13,830,000.00	4,401,191.19	6,896,826.39	11,298,017.58		
塘沽加工厂 GMP 认证车间改造	1,360,000.00	300,000.00	666,400.00	966,400.00		
塘沽加工厂 GSP 整改改造	910,000.00	300,000.00	597,800.00	897,800.00		
塘沽加工厂节能改造	828,500.00	250,000.00	566,930.00	816,930.00		
河南天方 108 车间新版 GMP 改造	15,950,000.00		1,999,468.43	1,999,468.43		
河南天方 106 车间 GMP 改造	960,000.00		689,827.47	689,827.47		

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
强力震荡器和离心机	120,000.00		88,034.19	88,034.19		
塘沽加工厂冷库改造冷风机组设备	1,200,000.00		739,059.81	739,059.81		
新疆天山成品间改造	420,000.00		420,000.00	420,000.00		
北京永正采购平台	110,000.00		103,773.59		103,773.59	
合计		133,450,332.17	78,571,967.44	31,018,877.95	322,164.71	180,681,256.95

续表

项目名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
工业集聚区建设项目	9.66	10				借款加自筹
工业集聚区公共租赁住房建设项目	74.39	75				借款加自筹
新疆天山制药新厂建设工程	26.49	30				自筹
巴楚铵盐车间及新厂建设	92.66	90				自筹
天健新厂医药物流建设项目	56.71	55				自筹
天方中药新版 GMP 改造项目	37.40	40				自筹
工业集聚区二期项目	0.52	1				借款加自筹
北京永正库房更新改造及扩建工程	74.18	75				自有
湖北科益固体制剂车间新版 GMP 改造项目	13.74	15				自筹
广州市从化区中医院智慧药房改造项目	17.78	15				自筹
湖北科益半固体制剂车间 GMP 改造项目	29.55	30				自筹
新疆天山制药大蒜粉生产线	83.45	85				自筹
业务分析 CRM 数据仓库、移动平台、招标平台项目	51.79	50				自筹
泛微协同商务软件	85.47	85				自筹
北京永正采购平台物流接口	80.72	80				自筹
湖北科益合成车间氢化工序扩建项目	14.79	15				自筹
B2B 电子商务平台一期开发	10.00	10				自筹
河南天方门前广场及球场项目	0.11	1				自筹
遂平物流基地	93.60	100				借款加自筹
河南天方 105 车间 GMP 改造	81.69	100				募集资金
塘沽加工厂 GMP 认证车间改造	71.06	100				自筹
塘沽加工厂 GSP 整改改造	98.66	100				自筹
塘沽加工厂节能改造	98.60	100				自筹
河南天方 108 车间新版 GMP 改造	12.54	100				自筹
河南天方 106 车间 GMP 改造	71.86	100				自筹

项目名称	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：本年利息资 本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源
强力震荡器和离心机	73.36	100				自筹
塘沽加工厂冷库改造冷风机组设备	61.59	100				自筹
新疆天山成品间改造	100.00	100				自筹
北京永正采购平台	94.34	100				自筹
合计						

(十三) 工程物资

项目	年末余额	年初余额
河南天方拆迁项目转入	11,105,151.11	
合计	11,105,151.11	

(十四) 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
运输设备尚未清理完毕	18,860.90	
河南天方搬迁项目		67,031,571.69
合计	18,860.90	67,031,571.69

(十五) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	231,084,998.08	5,194,718.46	8,974,600.04	40,551,006.25	14,450,000.00	300,255,322.83
2.本年增加金额	15,632,023.70	2,918,171.54		11,433,100.00		29,983,295.24
(1) 购置	15,632,023.70	2,918,171.54				18,550,195.24
(2) 内部研发				11,433,100.00		11,433,100.00
3.本年减少金额	17,133,785.36					17,133,785.36
(1) 其他	17,133,785.36					17,133,785.36
4.年末余额	229,583,236.42	8,112,890.00	8,974,600.04	51,984,106.25	14,450,000.00	313,104,832.71
二、累计摊销						
1.年初余额	38,503,549.45	2,137,501.17	8,705,155.54	13,432,066.15	5,900,416.83	68,678,689.14
2.本年增加金额	4,843,184.25	1,216,349.11	109,444.35	5,272,972.94	1,445,000.04	12,886,950.69
(1) 计提	4,843,184.25	1,216,349.11	109,444.35	5,272,972.94	1,445,000.04	12,886,950.69
3.本年减少金额	2,427,286.35					2,427,286.35

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	其他	合计
(1) 其他	2,427,286.35					2,427,286.35
4.年末余额	40,919,447.35	3,353,850.28	8,814,599.89	18,705,039.09	7,345,416.87	79,138,353.48
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	188,663,789.07	4,759,039.72	160,000.15	33,279,067.16	7,104,583.13	233,966,479.23
2.期初账面价值	192,581,448.63	3,057,217.29	269,444.50	27,118,940.10	8,549,583.17	231,576,633.69

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为14.22%，本年摊销额12,886,950.69元。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
大兴工业开发区的工业用地	12,443,812.50	土地权属变更手续未办理完毕

(十六) 开发支出

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
药品研发	101,931,927.18	74,078,203.13		11,433,100.00	49,101,090.50	115,475,939.81
合计	101,931,927.18	74,078,203.13		11,433,100.00	49,101,090.50	115,475,939.81

(十七) 商誉

1. 按明细列示

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
美康九州医药有限公司	61,637,565.01					61,637,565.01
上海普康药业有限公司	18,343,208.15					18,343,208.15
湖北丽益医药科技有限公司	17,567,568.84					17,567,568.84
广东通用医药有限公司	4,768,309.10					4,768,309.10
河南天方华中药业有限公司	2,018,896.10					2,018,896.10

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
湖北科益药业股份有限公司	1,135,474.30					1,135,474.30
河南天方药业中药有限公司	531,974.06					531,974.06
河南天方科技有限公司	28,457.55					28,457.55
合计	106,031,453.11					106,031,453.11

2. 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
河南天方华中药业有限公司	2,018,896.10					2,018,896.10
合计	2,018,896.10					2,018,896.10

(十八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
租入固定资产装修	10,535,681.70	3,054,820.44	4,736,502.50		8,853,999.64
合计	10,535,681.70	3,054,820.44	4,736,502.50		8,853,999.64

(十九) 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

项目	年末余额		年初余额	
	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	326,307,142.78	75,960,295.00	220,116,279.91	50,914,974.82
递延收益	23,670,766.67	3,550,615.00	21,548,766.67	3,232,315.00
预提费用	17,735,002.73	2,670,250.40	15,986,640.53	2,407,996.08
合计	367,712,912.18	82,181,160.40	257,651,687.11	56,555,285.90

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	411,864,053.72	102,966,013.43	445,271,009.02	111,317,752.26
资产评估增值	3,751,477.20	598,131.52	3,887,397.57	621,254.72
合计	415,615,530.92	103,564,144.95	449,158,406.59	111,939,006.98

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	71,201,378.25	15,772,098.99
可抵扣亏损	15,740,473.62	17,755,074.80
合计	86,941,851.87	33,527,173.79

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2015年		3,721,031.52	
2016年	1,908,290.52	1,914,950.58	
2017年	1,539,287.70	1,653,050.58	
2018年	4,641,237.43	4,641,237.43	
2019年	5,565,469.08	5,824,804.69	
2020年	2,086,188.89		
合计	15,740,473.62	17,755,074.80	

(二十) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付投资款	49,200,000.00	
预付工程款	3,828,065.50	
合计	53,028,065.50	

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	590,000,000.00	520,000,000.00
保证借款	370,000,000.00	350,720,000.00
质押借款	27,240,000.00	14,000,000.00
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	995,240,000.00	892,720,000.00

(二十二) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	282,815,792.10	160,622,072.23
商业承兑汇票	106,231,389.63	34,835,085.72
合计	389,047,181.73	195,457,157.95

(二十三) 应付账款

1. 应付账款列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,708,564,895.84	2,354,646,343.00
1-2年(含2年)	390,628,693.81	304,883,202.26
2-3年(含3年)	245,159,434.13	597,724,667.42
3年以上	601,360,428.64	88,650,338.48
合计	3,945,713,452.42	3,345,904,551.16

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
委内瑞拉项目部	908,086,536.67	1-2年 241,787,538.12; 2-3年 176,178,997.90; 3年以上 490,120,000.65	合同未执行完毕
创生医疗器械(中国)有限公司	9,528,169.94	3年以上	合同未执行完毕
江苏南方卫材医药股份有限公司	7,639,933.37	1-2年	合同未执行完毕
北京市津威康达医疗器械有限公司	6,126,393.90	1-2年	合同未执行完毕
TevaPharmaceuticalIndustriesLtd.	5,561,197.28	2-3年	合同未执行完毕
合计	936,942,231.16		

(二十四) 预收账款

1. 预收账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,886,078,106.67	1,771,348,521.32
1-2年(含2年)	81,300,899.33	52,530,589.15
2-3年(含3年)	13,071,659.80	11,679,901.93
3年以上	19,289,655.97	18,120,973.80
合计	1,999,740,321.77	1,853,679,986.20

2. 账龄超过1年的预收账款前五名情况

债权单位名称	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
广元市精神卫生中心	12,149,000.00	1-2年	合同未执行完毕
楚雄市人民医院	10,729,400.00	1-2年	合同未执行完毕
平安国际融资租赁有限公司	7,899,000.00	1-2年	合同未执行完毕
余干县中医院	5,145,000.00	1-2年	合同未执行完毕

债权单位名称	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
广州医科大学附属第一医院	4,905,000.00	1-2 年	合同未执行完毕
合计	40,827,400.00		

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	93,678,777.54	554,097,957.27	552,740,448.55	95,036,286.26
二、离职后福利-设定提存计划	5,235,296.62	69,709,341.01	71,522,626.52	3,422,011.11
三、辞退福利	2,251,075.52	1,567,810.32	1,153,056.32	2,665,829.52
合计	101,165,149.68	625,375,108.60	625,416,131.39	101,124,126.89

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	88,964,218.03	431,004,901.22	431,397,780.94	88,571,338.31
二、职工福利费	55,276.00	35,325,709.40	35,285,850.48	95,134.92
三、社会保险费	42,919.48	29,554,457.45	29,458,875.72	138,501.21
其中：基本医疗保险	29,931.29	22,865,626.07	22,780,923.46	114,633.90
补充医疗保险		2,422,778.95	2,422,778.95	
工伤保险	4,517.97	2,008,801.31	2,007,788.30	5,530.98
生育保险	8,470.22	2,257,251.12	2,247,385.01	18,336.33
四、住房公积金	171,934.00	28,363,716.06	28,351,520.38	184,129.68
五、工会经费和职工教育经费	4,444,430.03	9,830,344.72	8,227,592.61	6,047,182.14
六、劳务派遣人员报酬		20,018,828.42	20,018,828.42	
合计	93,678,777.54	554,097,957.27	552,740,448.55	95,036,286.26

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	1,139,932.54	55,757,735.49	56,359,913.76	537,754.27
二、补充养老保险	4,082,774.59	11,292,790.71	12,521,258.78	2,854,306.52
三、失业保险	12,589.49	2,658,814.81	2,641,453.98	29,950.32
合计	5,235,296.62	69,709,341.01	71,522,626.52	3,422,011.11

(二十六) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	52,266,812.09	27,248,582.68

项目	年末余额	年初余额
增值税	32,754,242.41	-290,173,349.05
城市维护建设税	2,709,472.75	1,920,702.05
个人所得税	2,678,804.21	3,945,093.64
土地使用税	1,687,749.53	1,565,437.46
教育费附加	1,127,308.50	889,453.28
房产税	1,073,361.55	852,425.19
营业税	871,075.35	1,141,495.84
地方教育费附加	803,457.39	474,697.93
关税	113,618.31	159,769.49
其他	1,077,065.07	748,315.58
合计	97,162,967.16	-251,227,375.91

(二十七) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	3,891,250.01	1,738,333.34
其他	10,693.75	
合计	3,901,943.76	1,738,333.34

(二十八) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	1,039,630.51	610,624.75
合计	1,039,630.51	610,624.75

超过1年未支付的应付股利情况

项目	年末余额	年初余额	超过1年未支付原因
武汉鑫益投资有限公司个人股东	369,370.43	369,370.43	股东未领取
驻马店市液化公司	27,102.16	27,102.16	股东未领取
驻马店市佳梦燃气具有限公司	27,102.16	27,102.16	股东未领取
遂平县医药公司	187,050.00	187,050.00	股东未领取
合计	610,624.75	610,624.75	

(二十九) 其他应付款

1. 其他应付款

账龄	年末余额	年初余额
----	------	------

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	246,137,967.58	348,505,215.95
1-2年(含2年)	228,243,895.10	229,940,056.91
2-3年(含3年)	47,133,774.52	34,651,364.34
3年以上	67,061,719.96	34,816,241.41
合计	588,577,357.16	647,912,878.61

2. 账龄超过1年的其他应付款前五名情况

债权单位名称	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
通用天方药业集团有限公司	241,389,049.73	1-2年 209,192,951.77; 2-3年 24,385,920.00; 3-4年 7,810,177.96	参股股东往来款及资金拆借
日本本草株式会社	24,824,861.84	1-2年 2,114,555.00; 2-3年 1,427,703.13; 3年以上 21,282,603.71	合同未到期
ALPSPharmaceuticalInd.Co.,Ltd.	11,177,625.00	1-2年 5,943,548.98, 2-3年 5,234,076.02	合同未到期
通用技术集团医药控股有限公司	5,000,000.00	2-3年	参股股东往来款
雅培制药有限公司	1,086,284.03	3年以上	合同未到期
合计	283,477,820.60		

3. 年末其他应付款前五名情况

单位名称	性质或内容	金额
通用天方药业集团有限公司	借款	331,383,383.65
日本本草株式会社	暂收	24,824,861.84
新药销售公司	往来款	18,694,154.76
普药销售公司	往来款	18,463,371.48
ALPSPharmaceuticalInd.Co.,Ltd.	其他	17,667,330.28
合计		411,033,102.01

4. 按款项性质列示其他应付款情况

单位名称	年末金额	年初金额
单位往来	449,804,468.29	526,966,187.46
代垫费用	80,919,932.56	79,772,206.03
保证金	41,933,995.07	11,308,159.02
其他	15,918,961.24	29,866,326.10
合计	588,577,357.16	647,912,878.61

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	470,000.00	470,000.00
合计	470,000.00	470,000.00

1. 一年内到期的长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	470,000.00	470,000.00
合计	470,000.00	470,000.00

(三十一) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	940,000.00	1,410,000.00
合计	940,000.00	1,410,000.00

2. 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	年末金额	年初金额
河南省驻马店市财政局	2004-2-9	2019-2-9	人民币	4.43	940,000.00	1,410,000.00
合计					940,000.00	1,410,000.00

(三十二) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
医药储备基金	1,773,016,555.96	5,617,930.00	2,714,348.41	1,775,920,137.55	工信部、财政部拨付专项储备资金
拆迁补偿款		75,504,722.97	10,880,677.56	64,624,045.41	驻马店市政府拨付的拆迁补偿款，拆迁还未完成
合计	1,773,016,555.96	81,122,652.97	13,595,025.97	1,840,544,182.96	

(三十三) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	47,182,995.24	14,488,700.00	9,427,597.84	52,244,097.40
合计	47,182,995.24	14,488,700.00	9,427,597.84	52,244,097.40

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收入 金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
公租房专项资金	16,982,100.00				16,982,100.00	与资产相关
优质大黄产业化基地建设项目	9,156,528.57		950,788.46		8,205,740.11	与资产相关
西北甘草基地建设项目	7,000,000.00		3,508,109.38		3,491,890.62	与资产相关
2012 年中央基建投资预算资金 GMP 改造工程	6,453,000.00		717,000.00		5,736,000.00	与资产相关
2013 年支持节能减排成套设备生物医药和食品工业产业链资金	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
武汉市财政局拨付重大科技成果转化项目经费	1,600,000.00		1,600,000.00			与资产相关
建设示范项目补助资金	1,050,000.00		1,050,000.00			与资产相关
锅炉补贴款	624,000.00		48,000.00		576,000.00	与资产相关
抗乙肝病毒新药的研究与开发	500,000.00		500,000.00			与收益相关
新药盐酸托莫西汀补助款	416,666.67		100,000.00		316,666.67	与资产相关
环境设备补贴款	165,000.00				165,000.00	与资产相关
博士引进款	100,000.00				100,000.00	与收益相关
2014 武汉市技术转移服务和技术交易奖励补贴资金	75,700.00		52,560.00	23,140.00		与收益相关
2013 年度武汉市中小企业技术创新奖	60,000.00		60,000.00			与收益相关
赤芍栽培项目		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
医药物流配送中心项目基础设施建设配套专项资金		4,559,000.00			4,559,000.00	与资产相关
武汉市科技局科技创新平台补助		300,000.00			300,000.00	与收益相关
武汉市科技局专利技术转化项目资金（盐酸伐昔洛韦分散片及其制备方法）		300,000.00			300,000.00	与收益相关
武汉市科技局企业 2015 年吸纳本地技术奖励		39,700.00			39,700.00	与收益相关
武汉市科技局“呼吸系统疾病治疗新中药沙参麦冬颗粒的临床前研究”项目研发资金		200,000.00			200,000.00	与收益相关
驻马店市财政局汇入项目资金		1,800,000.00	360,000.00		1,440,000.00	与资产相关
研发服务平台奖补资金		500,000.00	100,000.00		400,000.00	与资产相关
驻马店市财政局汇入 2012 年省产业结构调整项目资金		1,790,000.00	358,000.00		1,432,000.00	与资产相关
合计	47,182,995.24	14,488,700.00	9,404,457.84	23,140.00	52,244,097.40	

（三十四） 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	128,054,896.00				-97,744,920.00	-97,744,920.00	30,309,976.00
1、国家持股							
2、国有法人持股	127,677,560.00				-97,744,920.00	-97,744,920.00	29,932,640.00
3、其他内资持股	377,336.00						377,336.00
其中：境内法人持股	377,336.00						377,336.00
4、境外持股							
二、无限售条件流通股	884,458,504.00				97,744,920.00	97,744,920.00	982,203,424.00
1、人民币普通股	884,458,504.00				97,744,920.00	97,744,920.00	982,203,424.00
2、境内上市外资股							
3、境外上市外资股							
4、其他							
股份合计	1,012,513,400.00						1,012,513,400.00

(三十五) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本(股本)溢价	1,722,367,982.09			1,722,367,982.09
二、其他资本公积	5,579,596.69			5,579,596.69
三、原制度资本公积转入	1,491,496.77			1,491,496.77
合计	1,729,439,075.55			1,729,439,075.55

(三十六) 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	333,953,256.76	-33,406,955.31		-8,351,738.83	-25,055,216.48		308,898,040.28
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	333,953,256.76	-33,406,955.31		-8,351,738.83	-25,055,216.48		308,898,040.28
其他综合收益合计	333,953,256.76	-33,406,955.31		-8,351,738.83	-25,055,216.48		308,898,040.28

(三十七) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	267,204,686.05	43,821,038.65		311,025,724.70

合计	267,204,686.05	43,821,038.65	311,025,724.70
----	----------------	---------------	----------------

(三十八) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
年初未分配利润	1,632,861,334.77	1,795,564,931.46
加：本年归属于母公司所有者的净利润	614,453,640.44	550,177,822.19
减：提取法定盈余公积	43,821,038.65	61,177,168.97
应付普通股股利	165,053,346.66	651,704,249.91
年末未分配利润	2,038,440,589.90	1,632,861,334.77

(三十九) 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	年末金额	年初金额
北京美康百泰医药科技有限公司	40.00	142,514,698.42	112,078,309.05
河南省医药有限公司	40.00	81,358,742.99	74,733,053.93
新疆天山制药工业有限公司	49.00	68,406,425.83	65,434,753.46
广东通用医药有限公司	49.00	67,987,532.09	57,921,730.94
武汉鑫益投资有限公司	49.00	66,831,643.21	63,212,073.16
江西南华（通用）医药有限公司	49.00	49,557,095.62	
湖北科益药业股份有限公司	41.00	48,740,503.24	45,702,934.49
河南普乐生科技有限公司	28.00	28,018,410.08	15,803,010.08
新疆天方恒德医药有限公司	34.67	22,276,932.72	19,822,610.73
河北博世林科技有限公司	40.00	19,111,487.92	11,850,595.04
北京美康永正医药有限公司	8.00	12,729,451.96	11,206,646.37
上海普康药业有限公司	30.00	11,461,491.38	13,004,000.85
湖北通用药业有限公司	49.00	7,046,659.17	5,619,536.12
天方药业濮阳有限公司	40.00	5,183,415.20	4,456,977.74
河南天方科技有限公司	20.00	4,836,660.50	4,545,010.18
遂平华鼎医药有限公司	40.00	4,419,602.26	3,881,878.74
湖北丽益医药科技有限公司	29.16	2,760,578.91	2,760,311.48
天津慧康百泰科技有限公司	49.00	2,588,220.43	856,242.47
喀什通惠医药有限公司	27.78	2,026,917.72	2,034,726.18
新疆甘草产业发展有限责任公司	35.00	1,808,572.59	1,752,860.30
河南天方药业中药有限公司	2.26	179,130.44	170,088.91

子公司名称	少数股权比例 (%)	年末金额	年初金额
河南天方医药化工有限公司	40.00	-2,978,051.48	-2,978,280.61
河南天方华理医药科技有限公司	30.00	-8,204,722.48	-8,204,990.36
合计		638,661,398.72	505,664,079.25

(四十) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,467,359,408.70	17,990,633,755.09	17,782,804,979.65	15,760,129,973.62
其他业务	102,866,561.72	60,513,023.96	74,567,660.77	29,402,202.39
合计	20,570,225,970.42	18,051,146,779.05	17,857,372,640.42	15,789,532,176.01

(四十一) 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	8,437,499.80	8,586,123.08
城市维护建设税	24,373,811.16	19,677,629.66
教育费附加	10,589,569.73	8,977,533.92
地方教育费附加	6,939,992.72	5,146,117.83
其他	74,937.78	291,366.45
合计	50,415,811.19	42,678,770.94

(四十二) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
经营人员工资	229,345,253.81	197,582,552.60
运输费	109,088,591.63	94,465,639.79
劳务手续费	106,382,676.01	146,161,639.79
差旅会议费	36,233,166.20	34,665,690.94
业务招待费	22,987,780.92	22,348,970.75
保管费	18,370,721.07	21,044,087.58
咨询费	36,161,327.84	21,018,501.90
广告宣传费	18,708,112.02	17,019,613.10
办公费	9,195,245.13	10,980,809.64
检验费	8,819,551.01	8,362,879.24

项目	本年发生额	上年发生额
交通费	8,215,182.73	7,068,126.45
租赁费	9,349,050.33	6,909,438.22
其他	210,885,714.38	100,427,249.37
合计	823,742,373.08	688,055,199.37

(四十三) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
管理人员工资	186,574,062.34	171,294,027.75
技术开发费	49,101,090.50	52,956,268.59
折旧摊销费	46,699,493.22	46,197,244.09
租赁费	22,325,218.57	18,069,442.51
修理费	29,308,880.63	16,963,281.24
差旅会议费	10,940,738.62	11,847,838.35
税金	18,176,446.24	10,365,542.45
业务招待费	6,912,963.30	7,869,337.22
水电费	7,547,940.24	7,631,171.23
办公费	5,925,837.87	6,460,399.81
咨询费	6,862,263.83	4,910,899.35
其他	115,248,263.86	64,986,521.19
合计	505,623,199.22	419,551,973.78

(四十四) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	92,997,068.92	134,866,031.95
减：利息收入	24,215,322.22	30,631,274.73
手续费	9,472,129.31	7,341,062.72
汇兑损益	-10,816,668.19	-6,877,901.20
其他	319,480.75	337,167.76
合计	67,756,688.57	105,035,086.50

(四十五) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	144,589,338.26	42,615,555.33
二、存货跌价损失	31,305,928.84	3,658,826.11
三、固定资产减值损失	144,803.82	49,159.62
四、其他减值损失	-1,050,000.00	450,000.00
合计	174,990,070.92	46,773,541.06

(四十六) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		120,000.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	17,994,239.26	11,450,446.12
合计	17,994,239.26	11,570,446.12

2. 可供出售金融资产取得的投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
招商银行股份有限公司	10,854,804.00	10,044,744.00	——
招商证券股份有限公司	6,565,016.83	1,306,173.70	——
新疆石河子交银村镇银行股份有限公司	428,580.00		——
通用技术集团国际仓储运输有限公司	145,838.43	99,528.42	——
合计	17,994,239.26	11,450,446.12	

(四十七) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,301,546.39	128,051.11	1,301,546.39
其中：固定资产处置利得	1,301,546.39	128,051.11	1,301,546.39
政府补助	17,177,899.29	19,881,011.98	17,177,899.29
盘盈利得		5,283.16	
违约赔偿收入	6,981,179.97	366,186.69	6,981,179.97
其他	3,630,399.86	3,280,783.90	3,630,399.86
合计	29,091,025.51	23,661,316.84	29,091,025.51

本公司本年度营业外收入-其他主要系清理长期无法支付的应付款形成的。

计入当期损益的政府补助明细：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
西北甘草基地建设项目	3,508,109.38	4,685,165.50	与资产相关
医药储备财政贴息	3,229,646.58		与收益相关
武汉市高新技术成果转化及产业化专项项目经费	1,600,000.00	1,200,000.00	与资产相关
安全生产标准化建设拨款	1,372,500.00	8,000.00	与收益相关
建设示范项目中央财政补助资金	1,050,000.00	1,050,000.00	与资产相关
优质大黄产业化基地建设项目	950,788.46	843,471.43	与资产相关
自治区技术改造项目	800,000.00		与收益相关
2012 年中央基建投资预算资金 GMP 改造工程	717,000.00	717,000.00	与资产相关
进口贴息补贴收入	610,000.00	2,396,747.00	与收益相关
抗乙肝病毒新药的研究与开发	500,000.00	400,000.00	与收益相关
驻马店市财政局汇入欧典螺旋项目项目资金	360,000.00		与资产相关
市财政局汇入 2012 年省产业结构调整项目资金	358,000.00		与资产相关
2014 年度鼓励外经贸进出口增长奖励资金	311,800.00		与收益相关
驻马店市财政局汇入出口信用保险及促进外经贸发展专项资金款	248,500.00		与收益相关
燃气运行补贴	237,134.87	257,986.30	与收益相关
2015 年乌鲁木齐市科技计划项目“甘草次酸关键技术的提升研究”	150,000.00		与收益相关
政府拨付 2014 年度及 2015 年上半年外经贸发展专项资金	125,800.00		与收益相关
新药盐酸托莫西汀政府补助款	100,000.00	183,333.33	与资产相关
新疆维吾尔自治区中小企业科技项目资金补助	100,000.00	100,000.00	与收益相关
市财政局 2015 年第二批科技计划项目经费	100,000.00		与收益相关
研发服务平台奖补资金	100,000.00		与资产相关
石河子市财政局拨付 2014 年兵团中小企业国际市场开拓资金	93,300.00		与收益相关
河南省财政厅汇入 2014 年度博士后项目启动资助金	90,000.00		与收益相关
驻马店市科技进步奖	75,000.00	7,500.00	与收益相关
甘草酸单铵盐进军国际市场的标准提升研究	70,000.00	530,000.00	与收益相关
2013 年度武汉市中小企业技术创新奖	60,000.00		与收益相关
2014 武汉市技术转移服务和技术交易奖励补贴资金	52,560.00	54,000.00	与收益相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
河南省财政厅 2015 年博士后工作专项经费款	50,000.00		与收益相关
财政局的引进博士款	50,000.00		与收益相关
锅炉补贴款	48,000.00	96,000.00	与资产相关
市科学技术局 2015 年度驻马店市科学技术进步奖	15,000.00		与收益相关
湖北省科技厅研发测试补助	14,000.00	12,000.00	与收益相关
甘草资源综合利用及系列产品的产业化	10,000.00		与收益相关
武汉创新药物研究与开发技术体系建设	9,000.00	184,899.00	与收益相关
2015 年自治区及乌鲁木齐市专利申请资助专项	7,200.00		与收益相关
湖北省中小企业新药研发技术转移服务中心	4,000.00	500,000.00	与收益相关
增值税防伪税控系统技术维护费	560.00	400.00	与收益相关
专项应付款转入营业外收入		2,300,000.00	与收益相关
南疆三地州“短平快”项目		1,000,000.00	与收益相关
甘草酸单铵盐制备工艺改进研究		875,000.00	与收益相关
新型抗病毒药物半固体制剂的研究与开发		800,000.00	与资产相关
企业技术中心		300,000.00	与收益相关
甘草酸单铵盐制备工艺改进研究		250,000.00	与收益相关
2013 年外经贸进出口增长奖励资金		249,800.00	与收益相关
武汉市东湖开发区生物产业发展资金项目		200,000.00	与收益相关
市科技成果转化奖和“151”科技创新人才奖奖励资金预算		185,000.00	与收益相关
2013 年兵团鼓励外经贸进出口增长自产品奖励资金		100,000.00	与收益相关
河南省驻马店市中小企业国际市场开拓资金款		63,900.00	与收益相关
出口信用保险扶植款		62,500.00	与收益相关
抗病毒药物中间体开发设备及应用		50,000.00	与资产相关
安全生产标准化奖励资金		50,000.00	与收益相关
财政局拨款		50,000.00	与收益相关
收到出口信用保险扶持资金		45,600.00	与收益相关
外贸扶持奖励资金		22,700.00	与收益相关
博士后管理专项经费		20,000.00	与收益相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
驻马店市财政局 2013 年度印度市场考察中小开资金拨付款		13,200.00	与收益相关
2013 年中小企业国际市场开拓资金		9,600.00	与收益相关
湖北省武汉市东湖区专利资助		4,000.00	与收益相关
中国医药保健品进出口商会汇入（西班牙）中小企业		3,209.42	与收益相关
合计	17,177,899.29	19,881,011.98	

（四十八） 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	9,205,678.17	156,788.53	9,205,678.17
其中：固定资产处置损失	9,205,678.17	156,788.53	9,205,678.17
对外捐赠	408,194.80	2,441,170.35	408,194.80
盘亏损失	78,999.01		78,999.01
资产报废、毁损损失	1,474,795.29	479,699.43	1,474,795.29
罚款支出	67,299.78	1,442,658.37	67,299.78
赔偿金、违约金等支出	7,812.30	14,724.00	7,812.30
其他	511,697.28	733,770.61	511,697.28
合计	11,754,476.63	5,268,811.29	11,754,476.63

（四十九） 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	238,763,874.32	190,534,645.22
递延所得税费用	-25,648,997.70	-8,510,658.37
合计	213,114,876.62	182,023,986.85

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	931,881,836.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	232,970,459.13
子公司适用不同税率的影响	-28,723,064.69
调整以前期间所得税的影响	-486,320.76

项目	本年发生额
非应税收入的影响	-6,317,139.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,491,123.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-614,753.40
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	15,298,651.68
研发费用加计扣除	-2,121,474.33
其他	-382,605.25
所得税费用	213,114,876.62

(五十) 其他综合收益

1.其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年发生额	上年发生额
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		
3.其他		
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-25,055,216.48	169,079,972.98
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		
减：前期计入其他综合收益当期转入损益		
小计		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-25,055,216.48	169,079,972.98
减：前期计入其他综合收益当期转入损益		
小计	-25,055,216.48	169,079,972.98
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
减：前期计入其他综合收益当期转入损益		
小计		
4.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的调整额		
减：前期计入其他综合收益当期转入损益		
小计		

项目	本年发生额	上年发生额
5.外币财务报表折算差额		
减：前期计入其他综合收益当期转入损益		
小计		
三、其他综合收益合计	-25,055,216.48	169,079,972.98

2.其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	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	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	可供出售金融资产公允价值变动损益	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	现金流量套期损益的有效部分	外币财务报表折算差额	其他	合计
一、上年年初余额				164,873,283.78					164,873,283.78
二、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				169,079,972.98					169,079,972.98
三、本年年初余额				333,953,256.76					333,953,256.76
四、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-25,055,216.48					-25,055,216.48
五、本年年末余额				308,898,040.28					308,898,040.28

(五十一) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金及往来款	444,104,260.92	407,297,030.05
补贴款及扶持基金	27,292,601.45	31,773,703.78
利息收入	24,559,109.72	30,631,274.73
租金	9,362,304.38	2,632,757.29
其他		25,177,397.92
合计	505,318,276.47	497,512,163.77

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金及往来款	572,982,669.63	151,825,868.30
运输费	107,275,908.14	94,465,639.79
差旅会议费	41,713,602.83	46,513,529.29

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	29,866,838.65	30,218,307.97
咨询费	42,502,016.88	25,929,401.25
租赁费	21,479,284.57	24,978,880.73
保管费	22,512,362.96	21,044,087.58
办公费	15,394,309.65	17,441,209.45
修理费	30,160,306.61	16,963,281.24
佣金支出	21,528,657.48	10,017,231.45
检验费	8,780,705.86	8,362,879.24
通讯费	68,849,707.98	7,068,126.45
其他	37,962,462.40	23,229,140.61
合计	1,021,008,833.64	478,057,583.35

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
驻马店市财政专户土地款		300,000,000.00
合计		300,000,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
预付投资款	64,200,000.00	
付驻马店市财政专户土地款		300,000,000.00
河南天方华中药业有限公司不再纳入合并范围，期初现金及等价物的余额		355,580.99
合计	64,200,000.00	300,355,580.99

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收通用天方药业集团有限公司往来款		137,600,000.00
合计		137,600,000.00

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
通用天方药业集团有限公司往来款	1,812,750.00	2,699,701.37
送股手续费		500,625.67

项目	本年发生额	上年发生额
使用募集资金支付[1009]号验资费用		60,000.00
支付证券公司登记费		48,872.46
拨付资金手续费等		3,574.54
合计	1,812,750.00	3,312,774.04

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	718,766,959.91	613,684,857.58
加: 资产减值准备	174,990,070.92	46,773,541.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	156,901,626.12	135,772,139.55
无形资产摊销	12,886,950.69	11,005,314.85
长期待摊费用摊销	4,736,502.50	4,724,257.17
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)	7,932,038.78	28,737.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,132,553.89	22,192.08
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	73,473,912.39	134,866,031.95
投资损失(收益以“-”号填列)	-17,994,239.26	-11,570,446.12
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-25,625,874.50	-8,407,436.41
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-23,123.20	-103,221.96
存货的减少(增加以“-”号填列)	-224,194,617.97	-114,469,661.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-769,248,914.49	-1,514,103,197.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	908,516,506.32	1,696,621,192.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,022,250,352.10	994,844,301.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	2,982,643,527.29	2,109,037,124.52
减: 现金的年初余额	2,109,037,124.52	1,692,333,623.40
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		

补充资料	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	873,606,402.77	416,703,501.12

2. 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,982,643,527.29	2,109,037,124.52
其中：库存现金	231,568.97	345,461.21
可随时用于支付的银行存款	2,739,475,890.84	2,069,497,967.58
可随时用于支付的其他货币资金	242,936,067.48	39,193,695.73
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,982,643,527.29	2,109,037,124.52
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	117,035,583.53	24,124,038.92

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	117,035,583.53	信用证、银行承兑汇票保证金
应收账款	30,275,586.15	质押取得招商银行股份有限公司借款 2,724 万元
固定资产	21,445,337.05	抵押取得中国银行上海市闵行开发区支行借款 800 万元
无形资产	14,086,214.51	抵押取得中国银行上海市闵行开发区支行借款 800 万元
合计	182,842,721.24	

(五十四) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			89,039,410.64
其中：美元	10,433,904.72	6.4936	67,753,603.67
欧元	3,000,029.17	7.0952	21,285,806.97
应收账款			921,932,103.53

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	136,551,791.96	6.4936	886,712,716.27
欧元	4,963,832.91	7.0952	35,219,387.26
应付账款			198,700,212.36
其中：美元	25,871,036.00	6.4936	167,996,159.37
欧元	1,999,284.68	7.0952	14,185,324.66
日元	10,262,430.00	0.0539	552,888.42
英镑	23,952.19	9.6159	230,321.86
港元	18,663,910.00	0.8378	15,636,250.52
瑞典克朗	128,618.20	4.7276	99,267.53

2. 计入当期损益的汇兑收益为 10,816,668.19 元。

六、合并范围的变更

(一) 本年度新设立的子公司

公司名称	纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	注册资本
江西南华(通用)医药有限公司	设立	51.00	100,000,000.00

江西南华(通用)医药有限公司系由本公司和江西南华医药有限公司于 2015 年 9 月共同出资组建的有限责任公司，工商注册号：91360000MA35F0BW0J。经营范围：中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品的销售。

(二) 本年度不再纳入合并范围的公司情况

公司名称	不再纳入合并范围的原因	持股比例	注册资本
北京新兴华康医药有限公司	公司注销清算	100%	2,600,000.00

2015 年 1 月 4 日，北京新兴华康医药有限公司（以下简称“新兴华康”）股东会决定对公司进行注销清理，并成立了清算组依法对该公司进行了清算。股东会确认并通过了清算资产负债表和清算报告，并分别向税务机关和工商机关提交了注销申请。经审核，北京市工商行政管理局西城分局下发了《注销核准通知书》。截至本财务报告批准报出日，新兴华康的工商和税务注销均已办理完毕。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式	备注
-------	----	-----	------	---------	------	----

	经营地			直接	间接		
中国医药保健品有限公司	北京	北京	销售	100.00		同一控制下企业合并	二级子公司
美康中药材有限公司	北京	北京	销售		100.00	同一控制下企业合并	三级子公司
美康医药化工有限公司	北京	北京	销售		100.00	同一控制下企业合并	三级子公司
美康国际贸易发展有限公司	北京	北京	销售		100.00	同一控制下企业合并	三级子公司
美康医疗器械敷料有限公司	北京	北京	销售		100.00	同一控制下企业合并	三级子公司
海南通用三洋药业有限公司	海南	海南	生产	100.00		同一控制下企业合并	二级子公司
湖北通用药业有限公司	武汉	武汉	销售		51.00	同一控制下企业合并	三级子公司
河南天方药业股份有限公司	河南	河南	生产	100.00		同一控制下企业合并	二级子公司
天方药业有限公司（注1）	河南	河南	生产		100.00	同一控制下企业合并	三级子公司
河南天方科技有限公司	河南	河南	生产		80.00	同一控制下企业合并	四级子公司
河南天方华理医药科技有限公司	河南	河南	生产		70.00	同一控制下企业合并	四级子公司
河南天方医药化工有限公司	河南	河南	生产		60.00	同一控制下企业合并	四级子公司
河南天方药业中药有限公司	河南	河南	生产		97.74	同一控制下企业合并	四级子公司
上海普康药业有限公司	上海	上海	生产		70.00	同一控制下企业合并	四级子公司
河南省医药有限公司	河南	河南	销售		60.00	同一控制下企业合并	四级子公司
河南大药房连锁经营有限公司	河南	河南	销售		100.00	同一控制下企业合并	五级子公司
河南豫鼎药业有限公司	河南	河南	销售		100.00	同一控制下企业合并	五级子公司
遂平华鼎医药有限公司	河南	河南	销售		60.00	同一控制下企业合并	五级子公司
天方药业濮阳有限公司	河南	河南	销售		60.00	同一控制下企业合并	五级子公司
中国医疗器械技术服务有限公司	北京	北京	销售	87.15	12.85	同一控制下企业合并	二级子公司
北京美康兴业生物技术有限公司	北京	北京	仓储服务	100.00		同一控制下企业合并	二级子公司
新疆天方恒德医药有限公司	新疆	新疆	销售	65.33		同一控制下企业合并	二级子公司
新疆天健药业有限公司	新疆	新疆	销售		100.00	同一控制下企业合并	三级子公司
喀什通惠医药有限公司	新疆	新疆	销售		72.22	同一控制下企业合并	三级子公司
武汉鑫益投资有限公司	武汉	武汉	研发、生产	51.00		同一控制下企业合并	二级子公司
湖北丽益医药科技有限公司	武汉	武汉	研发		70.84	同一控制下企业合并	三级子公司
湖北科益药业股份有限公司	武汉	武汉	生产		59.00	同一控制下企业合并	三级子公司
美康九州医药有限公司	北京	北京	销售	100.00		非同一控制下企业合并	二级子公司
北京美康永正医药有限公司	北京	北京	销售		92.00	非同一控制下企业合并	三级子公司

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	备注
				直接	间接		
广东通用医药有限公司	广州	广州	销售		51.00	非同一控制下企业合并	三级子公司
新疆天山制药工业有限公司	新疆	新疆	生产	51.00		非同一控制下企业合并	二级子公司
巴楚县天山天然植物制品有限公司	新疆	新疆	生产		100.00	非同一控制下企业合并	三级子公司
新疆甘草产业发展有限责任公司	新疆	新疆	生产		65.00	非同一控制下企业合并	三级子公司
北京美康百泰医药科技有限公司	北京	北京	销售	60.00		投资设立	二级子公司
河北博世林科技有限公司	河北	河北	销售		60.00	投资设立	三级子公司
河南普乐生科技有限公司	河南	河南	销售		72.00	投资设立	三级子公司
天津慧康百泰科技有限公司	天津	天津	销售		51.00	投资设立	三级子公司
江西南华（通用）医药有限公司	江西	江西	销售	51.00		投资设立	二级子公司

注 1：根据《关于中国医药保健品股份有限公司换股吸收合并河南天方药业股份有限公司的议案》和《关于签订<换股吸收合并协议>的议案》约定的实施方案，本公司的子公司河南天方药业股份有限公司于 2013 年 11 月设立了全资子公司--天方药业有限公司（以下简称“天方有限”），注册资本 4.2 亿元，随后本公司陆续将与药品生产相关的批准文号向天方有限转移。

2014 年 9 月，经本公司批准，河南天方药业股份有限公司以 2013 年度经审计净资产 94,162.26 万元为基础，除保留税款及少量往来款项外，将长期股权投资和其他资产、负债转入天方有限，并开始以天方有限为主体，开展生产经营活动，河南天方药业股份有限公司目前主要是处理预留业务和善后事宜。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
北京美康百泰医药科技有限公司	40.00	46,636,389.37	16,200,000.00	142,514,698.42
河南省医药有限公司	40.00	6,625,689.06		81,358,742.99
新疆天山制药工业有限公司	49.00	2,971,672.37		68,406,425.83
广东通用医药有限公司	49.00	10,065,801.15		67,987,532.09
武汉鑫益投资有限公司	49.00	3,619,570.05		66,831,643.21
江西南华（通用）医药有限公司	49.00	557,095.62		49,557,095.62
湖北科益药业股份有限公司	41.00	3,037,568.75		48,740,503.24
河南普乐生科技有限公司	28.00	14,231,400.00	2,016,000.00	28,018,410.08
新疆天方恒德医药有限公司	34.67	2,454,321.99		22,276,932.72
河北博世林科技有限公司	40.00	8,180,892.88	920,000.00	19,111,487.92

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
北京美康永正医药有限公司	8.00	1,522,805.59		12,729,451.96
上海普康药业有限公司	30.00	-1,542,509.47		11,461,491.38
湖北通用药业有限公司	49.00	1,427,123.05		7,046,659.17
天方药业濮阳有限公司	40.00	726,437.46		5,183,415.20
河南天方科技有限公司	20.00	491,650.32	200,000.00	4,836,660.50
遂平华鼎医药有限公司	40.00	1,517,723.52	980,000.00	4,419,602.26
湖北丽益医药科技有限公司	29.16	267.43		2,760,578.91
天津慧康百泰科技有限公司	49.00	1,731,977.96		2,588,220.43
喀什通惠医药有限公司	27.78	-7,808.46		2,026,917.72
新疆甘草产业发展有限责任公司	35.00	55,712.29		1,808,572.59
河南天方药业中药有限公司	2.26	9,041.53		179,130.44
河南天方医药化工有限公司	40.00	229.13		-2,978,051.48
河南天方华理医药科技有限公司	30.00	267.88		-8,204,722.48

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
北京美康百泰医药科技有限公司	417,699,674.91	16,505,209.46	434,204,884.37	167,226,995.33		167,226,995.33
河南省医药有限公司	1,302,379,087.73	70,659,064.96	1,373,038,152.69	1,178,472,337.15		1,178,472,337.15
新疆天山制药工业有限公司	123,177,079.02	53,344,557.43	176,521,636.45	24,330,766.37	1,085,606.67	25,416,373.04
广东通用医药有限公司	1,607,902,107.66	23,777,612.86	1,631,679,720.52	1,491,589,609.51		1,491,589,609.51
武汉鑫益投资有限公司	5,114,139.83	86,300,230.30	91,414,370.13	8,630,656.91		8,630,656.91
江西南华（通用）医药有限公司	263,457,680.71	302,742.37	263,760,423.08	162,623,493.25		162,623,493.25
湖北科益药业股份有限公司	102,838,462.75	87,908,830.46	190,747,293.21	27,685,635.93	639,700.00	28,325,335.93
河南普乐生科技有限公司	191,646,217.80	1,984,265.24	193,630,483.04	93,564,732.76		93,564,732.76
新疆天方恒德医药有限公司	224,321,933.80	40,056,901.74	264,378,835.54	213,538,219.44		213,538,219.44
河北博世林科技有限公司	154,808,022.46	1,979,944.70	156,787,967.16	109,009,247.37		109,009,247.37
北京美康永正医药有限公司	1,348,934,715.31	22,024,017.22	1,370,958,732.53	1,212,056,492.25		1,212,056,492.25
上海普康药业有限公司	22,127,681.58	41,774,664.14	63,902,345.72	25,524,224.52		25,524,224.52
湖北通用药业有限公司	168,201,683.16	2,648,936.89	170,850,620.05	156,469,682.97		156,469,682.97

子公司名称	年末余额					
	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
天方药业濮阳有限公司	49,574,537.21	34,022,848.37	83,597,385.58	70,638,847.58		70,638,847.58
河南天方科技有限公司	65,110,914.75	13,445,516.61	78,556,431.36	54,373,128.85		54,373,128.85
遂平华鼎医药有限公司	84,800,597.57	5,168,298.90	89,968,896.47	78,919,890.82		78,919,890.82
湖北丽益医药科技有限公司	5,997,605.41	6,156,558.33	12,154,163.74	5,209,866.87	200,000.00	5,409,866.87
天津慧康百泰科技有限公司	14,748,720.51	91,902.24	14,840,622.75	9,558,540.23		9,558,540.23
喀什通惠医药有限公司	33,738,631.08	10,513,017.57	44,251,648.65	36,954,744.84		36,954,744.84
新疆甘草产业发展有限责任公司	2,522,462.60	2,835,416.09	5,357,878.69	190,528.40		190,528.40
河南天方药业中药有限公司	46,539,200.04	29,701,665.45	76,240,865.49	68,314,739.82		68,314,739.82
河南天方医药化工有限公司	108,930.85		108,930.85	7,554,059.56		7,554,059.56
河南天方华理医药科技有限公司	2,912,289.34		2,912,289.34	30,261,364.32		30,261,364.32

续表（1）

子公司名称	年初余额					
	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
北京美康百泰医药科技有限公司	397,327,948.69	15,431,064.61	412,759,013.30	177,767,058.86		177,767,058.86
河南省医药有限公司	1,037,317,714.16	66,273,486.85	1,103,591,201.01	922,099,844.74		922,099,844.74
新疆天山制药工业有限公司	149,166,468.26	46,059,476.96	195,225,945.22	46,441,035.93	1,149,892.01	47,590,927.94
广东通用医药有限公司	1,337,123,466.97	20,478,535.98	1,357,602,002.95	1,238,054,343.27		1,238,054,343.27
武汉鑫益投资有限公司	5,023,566.41	86,300,230.30	91,323,796.71	8,547,242.63		8,547,242.63
江西南华（通用）医药有限公司						
湖北科益药业股份有限公司	98,350,465.12	84,092,567.50	182,443,032.62	28,702,277.76	1,735,700.00	30,437,977.76
河南普乐生科技有限公司	185,092,117.73	2,022,726.79	187,114,844.52	130,675,522.80		130,675,522.80
新疆天方恒德医药有限公司	214,422,185.50	42,345,247.72	256,767,433.22	209,683,723.90		209,683,723.90
河北博世林科技有限公司	110,593,186.19	1,011,708.48	111,604,894.67	81,978,407.08		81,978,407.08
北京美康永正医药有限公司	1,091,695,701.99	19,332,557.90	1,111,028,259.89	971,161,089.47		971,161,089.47
上海普康药业有限公司	24,684,972.64	44,897,807.87	69,582,780.51	26,062,961.09		26,062,961.09
湖北通用药业有限公司	80,721,207.94	619,681.16	81,340,889.10	69,872,448.04		69,872,448.04
天方药业濮阳有限公司	35,373,568.33	30,493,994.95	65,867,563.28	54,725,118.92		54,725,118.92
河南天方科技有限公司	64,913,272.71	13,403,145.24	78,316,417.95	55,591,367.03		55,591,367.03

子公司名称	年初余额					
	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
遂平华鼎医药有限公司	66,401,156.42	8,009,719.50	74,410,875.92	64,706,179.06		64,706,179.06
湖北丽益医药科技有限公司	6,134,789.27	6,452,875.52	12,587,664.79	5,344,020.20	500,000.00	5,844,020.20
天津慧康百泰科技有限公司	7,482,767.41	48,583.47	7,531,350.88	5,783,917.26		5,783,917.26
喀什通惠医药有限公司	22,690,479.14	10,723,906.32	33,414,385.46	26,089,371.21		26,089,371.21
新疆甘草产业发展有限责任公司	2,493,368.97	2,840,181.11	5,333,550.08	325,377.77		325,377.77
河南天方药业中药有限公司	21,569,829.15	19,289,993.68	40,859,822.83	33,333,764.76		33,333,764.76
河南天方医药化工有限公司	426,150.43		426,150.43	7,871,851.96		7,871,851.96
河南天方华理医药科技有限公司	715,094.34	129,470.61	844,564.95	28,194,532.85		28,194,532.85

续表（2）

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京美康百泰医药科技有限公司	654,450,162.05	72,485,934.60	72,485,934.60	46,361,200.86
河南省医药有限公司	2,478,113,146.54	13,074,459.27	13,074,459.27	71,825,000.28
新疆天山制药工业有限公司	113,015,351.27	3,470,246.13	3,470,246.13	19,225,207.73
广东通用医药有限公司	4,003,298,463.88	20,542,451.33	20,542,451.33	185,236,431.99
武汉鑫益投资有限公司		7,159.14	7,159.14	90,573.42
江西南华（通用）医药有限公司	241,335,637.29	1,136,929.83	1,136,929.83	59,642,711.33
湖北科益药业股份有限公司	110,467,155.77	10,416,902.42	10,416,902.42	21,908,252.29
河南普乐生科技有限公司	270,660,271.34	50,826,428.56	50,826,428.56	18,126,716.04
新疆天方恒德医药有限公司	252,157,381.14	3,756,906.78	3,756,906.78	7,648,015.21
河北博世林科技有限公司	220,594,454.66	20,452,232.20	20,452,232.20	19,008,353.30
北京美康永正医药有限公司	3,185,032,336.14	19,035,069.86	19,035,069.86	23,062,404.74
上海普康药业有限公司	40,311,749.36	-5,141,698.22	-5,141,698.22	887,584.97
湖北通用药业有限公司	515,413,809.96	2,912,496.02	2,912,496.02	-89,593,152.31
天方药业濮阳有限公司	108,663,411.57	1,816,093.64	1,816,093.64	7,059,450.27
河南天方科技有限公司	75,761,133.38	2,458,251.59	2,458,251.59	4,122,818.07
遂平华鼎医药有限公司	126,521,478.08	3,794,308.79	3,794,308.79	7,545,373.93
湖北丽益医药科技有限公司	7,364,174.76	652.28	652.28	595,981.47

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津慧康百泰科技有限公司	42,951,812.35	3,534,648.90	3,534,648.90	1,801,045.69
喀什通惠医药有限公司	53,766,385.12	-28,110.44	-28,110.44	770,627.25
新疆甘草产业发展有限责任公司	3,567,350.00	159,177.98	159,177.98	-112,635.31
河南天方药业中药有限公司	29,212,935.36	400,067.60	400,067.60	-1,199,699.96
河南天方医药化工有限公司		572.82	572.82	-34,447.26
河南天方华理医药科技有限公司	479,934.55	892.92	892.92	-175,104.47

续表（3）

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京美康百泰医药科技有限公司	604,585,657.80	73,288,731.91	73,288,731.91	84,447,082.66
河南省医药有限公司	2,120,507,691.52	10,420,367.53	10,420,367.53	-78,891,673.10
新疆天山制药工业有限公司	78,939,176.31	-4,173,641.74	-4,173,641.74	13,145,809.43
广东通用医药有限公司	3,110,845,961.93	17,771,654.97	17,771,654.97	-117,060,011.29
武汉鑫益投资有限公司		-306,304.79	-306,304.79	-5,272,942.06
江西南华（通用）医药有限公司				
湖北科益药业股份有限公司	112,559,389.67	13,866,484.97	13,866,484.97	23,415,937.84
河南普乐生科技有限公司	278,652,936.71	19,724,615.76	19,724,615.76	13,834,019.27
新疆天方恒德医药有限公司	315,163,507.40	3,386,601.09	3,386,601.09	-29,757,252.34
河北博世林科技有限公司	180,663,901.10	9,920,616.68	9,920,616.68	4,879,174.34
北京美康永正医药有限公司	2,664,010,487.98	17,119,715.66	17,119,715.66	45,545,009.19
上海普康药业有限公司	42,859,236.65	-2,213,909.60	-2,213,909.60	1,963,938.25
湖北通用药业有限公司	232,031,775.69	1,611,280.31	1,611,280.31	-26,275,693.37
天方药业濮阳有限公司	78,591,249.71	421,689.25	421,689.25	-472,385.77
河南天方科技有限公司	100,455,547.81	3,410,470.32	3,410,470.32	197,253.64
遂平华鼎医药有限公司	124,137,744.19	3,180,113.75	3,180,113.75	17,296,798.64
湖北丽益医药科技有限公司	5,650,000.00	6,541.97	6,541.97	4,307,621.28
天津慧康百泰科技有限公司	7,276,830.73	747,433.62	747,433.62	-118,114.57
喀什通惠医药有限公司	50,003,652.23	432,575.03	432,575.03	46,483.19

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆甘草产业发展有限责任公司	3,872,308.00	63,954.41	63,954.41	735,302.61
河南天方药业中药有限公司	28,405,171.58	328,010.26	328,010.26	1,099,611.34
河南天方医药化工有限公司	23,502,872.56	-4,339,961.38	-4,339,961.38	-410,039.33
河南天方华理医药科技有限公司	12,979,256.38	-3,233,038.27	-3,233,038.27	-2,055,036.15

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(3) 流动性风险

流动性风险，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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2015年12月31日，本公司的资产负债率为62.63%（2014年12月31日：61.41%）。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	年末公允价值			
	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				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期 损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				

项目	年末公允价值			
	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
2. 指定以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	476,714,289.10			476,714,289.10
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	476,714,289.10			476,714,289.10
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使 用权				
(四) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	476,714,289.10			476,714,289.10
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计 入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
本公司持有的权益工具投资均为在国内 A 股上市的股票投资。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	北京丰台区	投资、资产经营、资产管理	70 亿元	43.56%	43.56%

本公司的最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
中国医药保健品有限公司	北京	销售	30000 万	100%	100%
海南通用三洋药业有限公司	海南	生产	10000 万	100%	100%
河南天方药业股份有限公司	河南	生产	42000 万	100%	100%
中国医疗器械技术服务有限公司	北京	销售	5000 万	100%	100%
北京美康兴业生物技术有限公司	北京	仓储服务	3000 万	100%	100%
北京新兴华康医药有限公司	北京	销售	260 万	100%	100%
新疆天方恒德医药有限公司	新疆	销售	2400 万	65.33%	65.33%
武汉鑫益投资有限公司	武汉	研发、生产	1976 万	51%	51%
美康九州医药有限公司	北京	销售	8500 万	100%	100%
新疆天山制药工业有限公司	新疆	生产	13158 万	51%	51%
北京美康百泰医药科技有限公司	北京	销售	5000 万	60%	60%
江西南华(通用)医药有限公司	江西	销售	10000 万	51%	51%

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
通用天方药业集团有限公司	参股股东
通用技术集团医药控股有限公司	参股股东
日本 ALPS 药品工业株式会社	子公司的参股股东
江西南华医药有限公司	子公司的参股股东
北京平和保险代理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
海南通用康力制药有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
华洋(亚太)国际有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
美康中成药保健品进出口公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
通用地产有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
通用技术集团财务有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
通用技术集团国际物流有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
通用技术集团物业管理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
通用技术集团意大利公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
中国仪器进出口（集团）公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
中国纸张纸浆进出口公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
中轻信达国际贸易公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业
中仪万诺科技公司	受同一母公司及最终控制方控制的企业

（四）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
美康中成药保健品进出口公司	采购西药和西药原料	327,266,331.55	256,142,223.30
江西南华医药有限公司	采购药品	32,058,240.37	
通用技术集团国际物流有限公司	运输业务	7,977,020.02	890,216.58
中国仪器进出口（集团）公司	采购药品	1,779,569.09	333,333.33
北京平和保险代理有限公司	保险费	93,537.20	144,152.60
中国纸张纸浆进出口公司	采购纸浆		83,411,482.17
通用技术集团意大利公司	采购药品		3,387,028.61

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江西南华医药有限公司	销售药品	209,084,619.31	
海南通用康力制药有限公司	技术服务	2,730,000.00	
美康中成药保健品进出口公司	仓储服务	221,166.07	231,156.01
中国仪器进出口（集团）公司	销售药品	51,282.05	
通用地产有限公司	销售药品	15,005.00	13,160.00
中仪万诺科技公司	销售药品	6,837.61	65,427.35
中轻信达国际贸易公司	销售纸浆		63,527,647.85
华洋（亚太）国际有限公司	销售药品		24,020,058.63
美康中成药保健品进出口公司	咨询费		1,037,735.82

2. 关联受托管理情况

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本年确认的托管收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-----------

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本年确认的托管收益
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	中国医药健康产业股份有限公司	通用技术集团医药控股有限公司、通用天方药业集团有限公司股权整体托管	2013年10月10日	长期	托管协议	500,000.00
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	中国医药健康产业股份有限公司	美康中成药保健品进出口公司股权整体托管	2012年8月14日	长期	托管协议	100,000.00
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	中国医药健康产业股份有限公司	上海新兴医药股份有限公司、北京长城制药厂股权整体托管	2015年9月28日	2017年12月31日	托管协议	

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	房屋建筑物	1,026,363.05	1,026,363.06

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
通用天方药业集团有限公司	房屋、土地使用权	2,180,000.04	2,180,000.04
通用技术集团物业管理有限公司	房屋	434,842.80	

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
通用天方药业集团有限公司	290,000,000.00	2015.1.1	2015.12.31	

5. 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	762.20	782.47

6. 其他关联交易

根据 2010 年度股东大会决议，公司从 2011 年开始在本公司母公司所属于子公司通用技术集团财务有限责任公司办理存款、借款及银行承兑汇票贴现业务，截止 2015 年 12 月 31 日，本公司在通用技术集团财务有限责任公司存款 699,089,205.45 元，收到存款利息 11,162,685.08 元；本公司从通用技术集团财务有限责任公司借款 6.20 亿元，支付贷款利息 30,996,006.95 元；应收通用技术集团财务有限责任公司定期存款利息 640,529.70 元，应付贷款利息 5,204,645.84 元。

（五）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应收账款	日本 ALPS 药品工业株式会社		6,066,095.74
其他应收款	中国通用技术（集团）控股有限责任公司	600,000.00	600,000.00
其他应收款	通用技术集团物业管理有限公司	85,063.26	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	美康中成药保健品进出口公司	49,084,085.00	50,507,292.84
预收账款	江西南华医药有限公司	49,351.80	49,351.80
其他应付款	通用天方药业集团有限公司	331,383,383.65	470,717,826.55
其他应付款	通用技术集团医药控股有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应付款	江西南华医药有限公司	45,000.00	
其他应付款	美康中成药保健品进出口公司	29,069.03	

十一、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

（二）或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

（1）2013 年 8 月 19 日，本公司的子公司武汉鑫益投资有限公司收到武汉市东湖新技术开发区人民法院传票，起诉方为武汉鑫益投资有限公司原高管董雨生、高粱、马畅、徐逢明四人，被告方为武汉鑫益投资有限公司及其子公司湖北科益药业股份有限公司（以下简称“科益公司”），诉讼事实与理由为董雨生等四人在 2000 年，依据《科益公司高级管理人员持股制度实施办法》共购买科益公司 3.7% 股份，四人离职后要求科益公司按照 8.35 元/股的价格加上两年利润回购其股份。2016 年 1 月 8 日，湖北武汉市中级人民法院对该案出具了（2015）鄂武汉中民商再终字第 00017-00020 号判决书，根据该判决书，武汉鑫益投资有限公司应以共计 4,788,579.78 元回购高粱、马畅、徐逢明、董宇生四人持有的湖北科益药业股份有限公司股份。

（2）2013 年 3 月 29 日，本公司之子公司中国医药保健品有限公司（以下简称“保健品公司”）与上海咸池实业有限公司签署了（以下简称“上海咸池”）签订委托代理协议（以下简称“代理协议”），协议约定由保健品公司与相关外商签署购货合同和售货合同，代理上海咸池采购并出售有关商品。为担保上海咸池全面履行代理协议项下的业务，北京御盛隆堂科技

发展有限公司以其坐落于北京市海淀区中关村大街的房屋向保健品公司提供了抵押担保；大庆乳品厂有限责任公司向保健品公司出具了《最高额担保函》，承诺就保健品公司对上海咸池享有的各类债权提供连带责任保证担保。协议签订后，上海咸池并未按代理协议的规定支付购货合同项下的应付款项，从而导致保健品公司对外垫付大量货款；同时，上海咸池也未按约定支付保健品公司代理费及其他相关费用。经多次协商未果，保健品公司于2014年3月向北京市第二中级人民法院提起诉讼，诉请判令上海咸池支付代垫货款、代垫费用、代理费、违约金、利息等总计105,889,852.63元人民币并承担本案中的全部诉讼费用；诉请判决就北京御盛隆堂科技发展有限公司提供的抵押物享有优先受偿权；诉请判令大庆乳品厂有限责任公司和北京御盛隆堂科技发展有限公司就前述债务及费用承担连带清偿责任。2015年12月北京市第二中级人民法院下达了一审判决书，判决保健品公司胜诉，胜诉金额人民币107,596,919.13元。收到一审判决书后上海咸池不服上诉，在上诉期内向北京市第二中级人民法院递交了上诉状，本案即将进入二审程序。

2. 提供担保情况

截至2015年12月31日，本公司为孙公司-广东通用医药有限公司提供共计4,500万元的借款担保，为孙公司-天方药业有限公司提供共计17,500万元的借款担保，为孙公司河南省医药有限公司提供共计9,000万元的借款担保；本公司之子公司河南天方药业股份有限公司为其子公司-河南省医药有限公司提供共计6,000万元的借款担保。

3. 其他或有负债

截至2015年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截止本财务报告批准报出日，本公司不存在重要的资产负债表日后非调整事项。

(二) 本公司于2016年3月25日召开了第六届董事会第二十七次会议，会议审议通过了《关于审议公司2015年度利润分配方案的议案》，利润分配情况：

拟分配的利润或股利	184,338,189.62
经审议批准宣告发放的利润或股利	184,338,189.62

(三) 其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

(一) 租赁

1. 经营租赁出租人各类租出资产情况

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
房屋、建筑物	10,502,151.49	11,333,145.13
土地	5,139,217.20	5,304,998.40
合计	15,641,368.69	16,638,143.53

(二) 年金计划

为保障和提高企业职工退休后的待遇水平，建立完善的养老保障体系，调动本企业职工的劳动积极性，增强企业的凝聚力，促进企业的健康持续发展，根据《中华人民共和国劳动法》、《集体合同规定》、《企业年金试行办法》、《企业年金基金管理办法》、《关于中央企业试行企业年金制度的指导意见》等法律、法规及政策，本公司按照集团的统一部署，结合本企业的实际情况，研究制定了中国医药企业年金方案，扎实推进企业年金工作，取得了良好的效果。

(三) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策：

本公司根据各个子公司的经营模式分为医药工业、医药商业和国际贸易三个业务板块。

2. 报告分部的财务信息

项目	医药工业	医药商业	国际贸易	分部间抵销	合计
一、营业收入	2,348,566,438.96	12,114,816,847.49	6,795,209,327.52	688,366,643.55	20,570,225,970.42
其中：对外交易收入	2,233,994,623.18	11,658,592,329.18	6,677,639,018.06		20,570,225,970.42
分部间交易收入	114,571,815.78	456,224,518.31	117,570,309.46	688,366,643.55	
二、对联营和合营企业的投资收益					
三、资产减值损失	27,502,610.22	24,783,143.23	122,704,317.47		174,990,070.92
四、折旧费和摊销费	148,598,190.49	15,601,788.03	10,325,100.79		174,525,079.31
五、利润总额	285,730,644.99	279,821,841.76	366,702,857.48	373,507.70	931,881,836.53
六、所得税费用	42,565,626.43	72,418,031.98	98,131,218.21		213,114,876.62
七、净利润	243,165,018.56	207,403,809.78	268,571,639.27	373,507.70	718,766,959.91
八、资产总额	3,273,217,050.07	6,035,052,064.45	11,761,092,121.35	4,911,073,600.01	16,158,287,635.86
九、负债总额	1,665,165,166.62	4,957,618,852.73	6,645,372,796.26	3,148,847,408.90	10,119,309,406.71
十、其他重要的非现金项目					

十四、 母公司会计报表的主要项目

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款:					
信用风险特征组合	87,604,593.81	8.33			87,604,593.81
账龄分析法组合	963,712,446.45	91.67	72,207,711.80	7.49	891,504,734.65
组合小计	1,051,317,040.26	100.00	72,207,711.80		979,109,328.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,051,317,040.26	100.00	72,207,711.80	/	979,109,328.46

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	77,855,416.36	7.56			77,855,416.36
按组合计提坏账准备的应收账款:					
信用风险特征组合					
账龄分析法组合	941,127,167.66	91.47	49,238,360.30	5.23	891,888,807.36
组合小计	941,127,167.66	91.47	49,238,360.30	5.23	891,888,807.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,939,321.58	0.97	725,413.32	7.30	9,213,908.26
合计	1,028,921,905.60	100.00	49,963,773.62	/	978,958,131.98

(1) 组合中, 按信用风险特征不计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额	不计提坏账的理由
北京美康百泰医药科技有限公司	84,656,709.75	应收子公司款项不存在坏账风险
北京美康永正医药有限公司	2,385,152.36	应收子公司款项不存在坏账风险
上海普康药业有限公司	522,500.00	应收子公司款项不存在坏账风险
中国医疗器械技术服务有限公司	26,900.00	应收子公司款项不存在坏账风险
广东通用医药有限公司	13,331.70	应收子公司款项不存在坏账风险

合计	87,604,593.81
----	---------------

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
其中:3个月以内(含3个月)	139,116,353.43		0.00
3个月-1年(含1年)	633,456,214.57	31,672,810.73	5.00
1年以内小计	772,572,568.00	31,672,810.73	
1-2年(含2年)	173,188,395.35	25,978,259.30	15.00
2-3年(含3年)	4,863,183.75	1,945,273.50	40.00
3-4年(含4年)	618,842.89	433,190.02	70.00
4-5年(含5年)	970,927.37	679,649.16	70.00
5年以上	11,498,529.09	11,498,529.09	100.00
合计	963,712,446.45	72,207,711.80	

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况:

本年计提坏账准备金额 22,243,938.18 元。

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
A公司	货款	742,140,218.71	3个月-1年 576,348,060.40; 1-2年 165,792,158.31	70.59	53,686,226.77
B公司	货款	84,656,709.75	3个月以内	8.05	
C公司	货款	26,432,084.51	3个月以内 1,206,191.27; 3个月-1年 25,225,893.24	2.51	1,261,294.66
D公司	货款	17,716,715.83	3个月以内	1.69	
E公司	货款	13,264,552.38	3个月-1年 761,710.03; 1-2年 44,938.05; 4-5年 959,375.21; 5年以上 11,498,529.09	1.26	12,214,917.95
合计		884,210,281.18		84.10	67,162,439.38

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
信用风险特征组合	2,205,952,679.60	98.64			2,205,952,679.60
账龄分析法组合	30,485,771.98	1.36	3,310,833.21	10.86	27,174,938.77
组合小计	2,236,438,451.58	100.00	3,310,833.21	0.15	2,233,127,618.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,236,438,451.58	100.00	3,310,833.21	/	2,233,127,618.37

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2,388,188,616.43	99.19			2,388,188,616.43
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
信用风险特征组合					
账龄分析法组合	19,547,738.88	0.81	2,166,237.10	11.08	17,381,501.79
组合小计	19,547,738.88	0.81	2,166,237.10	11.08	17,381,501.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,407,736,355.31	100.00	2,166,237.10	/	2,405,570,118.21

(1) 组合中，按信用风险特征不计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额	不计提坏账的理由
广东通用医药有限公司	780,000,000.00	内部往来不存在坏账风险
北京美康永正医药有限公司	660,000,000.00	内部往来不存在坏账风险
河南省医药有限公司	252,857,775.27	内部往来不存在坏账风险
天方药业有限公司	120,000,000.00	内部往来不存在坏账风险
中国医药保健品有限公司	115,051,939.71	内部往来不存在坏账风险
湖北通用药业有限公司	90,000,000.00	内部往来不存在坏账风险
新疆天方恒德医药有限公司	67,073,367.96	内部往来不存在坏账风险
美康九州医药有限公司	52,636,566.28	内部往来不存在坏账风险
应收出口退税	32,747,450.87	应收政府款项不存在坏账风险

河南天方药业中药有限公司	18,496,979.16	内部往来不存在坏账风险
新疆天山制药工业有限公司	17,088,600.35	内部往来不存在坏账风险
合计	2,205,952,679.60	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：3 个月以内 (含 3 个月)	16,154,795.37		
3 个月-1 年 (含 1 年)	6,563,586.79	328,179.34	5.00
1 年以内小计	22,718,382.16	328,179.34	
1-2 年 (含 2 年)	3,282,780.00	492,417.00	15.00
2-3 年 (含 3 年)	2,163,300.00	865,320.00	40.00
3-4 年 (含 4 年)	2,035,192.82	1,424,634.97	70.00
4-5 年 (含 5 年)	286,117.00	200,281.90	70.00
5 年以上			
合计	30,485,771.98	3,310,833.21	

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备金额 1,144,596.11 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
内部借款	2,123,809,990.50	2,373,727,505.39
应收出口退税	32,747,450.87	15,930,528.04
保证金	17,855,429.34	14,515,851.82
计提利息		791,493.23
备用金	2,051,266.36	733,290.91
其他	59,974,314.51	2,037,685.92
合计	2,236,438,451.58	2,407,736,355.31

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广东通用医药有限公司	内部借款	780,000,000.00	3 个月以内	34.93	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京美康永正医药有限公司	内部借款	660,000,000.00	3个月以内	29.55	
河南省医药有限公司	内部借款	252,857,775.27	3个月以内	11.32	
天方药业有限公司	内部借款	120,000,000.00	3个月以内	5.37	
中国医药保健品有限公司	内部借款	115,051,939.71	3个月以内	5.15	
合计		1,927,909,714.98		86.33	

(三) 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,793,860,082.29		1,793,860,082.29	1,745,442,696.38		1,745,442,696.38
合计	1,793,860,082.29		1,793,860,082.29	1,745,442,696.38		1,745,442,696.38

对子公司投资明细情况

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中国医疗器械技术服务有限公司	43,576,369.33			43,576,369.33		
新疆天方恒德医药有限公司	28,758,563.73			28,758,563.73		
武汉鑫益投资有限公司	61,633,857.17			61,633,857.17		
北京新兴华康医药有限公司	2,582,614.09		2,582,614.09			
海南通用三洋药业有限公司	226,991,277.03			226,991,277.03		
河南天方药业股份有限公司	860,495,817.26			860,495,817.26		
北京美康九州医药有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
中国医药保健品有限公司	313,912,329.98			313,912,329.98		
北京美康百泰医药科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
北京美康兴业生物技术有限公司	30,386,020.79			30,386,020.79		
新疆天山制药工业有限公司	67,105,847.00			67,105,847.00		
江西南华(通用)医药有限公司		51,000,000.00		51,000,000.00		
合计	1,745,442,696.38	51,000,000.00	2,582,614.09	1,793,860,082.29		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,650,332,497.71	3,151,861,609.68	2,710,800,887.21	2,286,306,143.44
其他业务	2,715,158.42	982,783.80	1,637,968.41	950,343.71

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	3,653,047,656.13	3,152,844,393.48	2,712,438,855.62	2,287,256,487.15

(五) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	145,460,605.11	337,973,016.55
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	17,419,820.83	11,350,917.70
合计	162,880,425.94	349,323,934.25

2. 可供出售金融资产取得的投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的 原因
招商银行股份有限公司	10,854,804.00	10,044,744.00	—
招商证券股份有限公司	6,565,016.83	1,306,173.70	—
合计	17,419,820.83	11,350,917.70	

(六) 净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	438,210,386.51	611,771,689.67
加: 资产减值准备	25,718,639.92	17,066,900.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,588,098.56	1,452,772.87
无形资产摊销	374,250.00	374,250.00
长期待摊费用摊销		
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-162,880,425.94	-349,323,934.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,429,659.98	-4,153,776.78
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)	-145,637,963.98	-116,602,156.97

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-367,185,146.21	-1,218,134,930.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,116,481,044.96	1,048,278,293.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	900,239,223.84	-9,270,892.06
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,971,937,693.61	1,053,478,288.84
减：现金的年初余额	1,053,478,288.84	918,027,407.95
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	918,459,404.77	135,450,880.89

十五、 补充资料

（一）本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-7,904,131.78	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,177,899.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性		

项目	金额	说明
金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	946,110.39	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	975,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,062,781.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,994,239.26	
所得税影响额	3,370,092.23	
少数股东权益影响额	3,527,958.89	
合计	30,353,847.41	

(二) 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	11.91%	0.6069	0.6069
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.32%	0.5769	0.5769

十六、 按照有关财务会计准则应披露的其他内容

无

中国医药健康产业股份有限公司

2016年3月25日