



公司代码：600867

公司简称：通化东宝

# 通化东宝药业股份有限公司 2016 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李一奎、主管会计工作负责人王君业及会计机构负责人（会计主管人员）李凤芹声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、其他

无



## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	22
第六节	股份变动及股东情况.....	27
第七节	优先股相关情况.....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节	公司债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	33
第十一节	备查文件目录.....	121



## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、通化东宝、东宝	指	通化东宝药业股份有限公司
东宝集团	指	东宝实业集团有限公司
华广生技	指	华广生技股份有限公司
吉祥创赢	指	通化吉祥创赢投资管理中心
吉发智盈	指	通化吉发智盈投资管理中心
你的医疗	指	你的（上海）医疗咨询有限公司
会计师事务所	指	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《通化东宝药业股份有限公司章程》
交易所、上交所	指	上海证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
GMP	指	药品生产质量管理规范
国家食药监总局、CFDA	指	国家食品药品监督管理总局
国家卫计委	指	国家卫生和计划生育委员会
《中华人民共和国药典》	指	《中国药典》

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	通化东宝药业股份有限公司
公司的中文简称	通化东宝
公司的外文名称	TONGHUA DONGBAO PHARMACEUTICAL CO., LTD.
公司的外文名称缩写	THDB
公司的法定代表人	李一奎

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王君业	谷丽萍
联系地址	吉林省通化县东宝新村证券部	吉林省通化县东宝新村证券部
电话	0435-5088025	0435-5088126
传真	0435-5088002	0435-5088002
电子信箱	thdbwjy@qq.com	thdbzq@163.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	吉林省通化县东宝新村
公司注册地址的邮政编码	134123
公司办公地址	吉林省通化县东宝新村



公司办公地址的邮政编码	134123
公司网址	http://www.thdb.com
电子信箱	thdb600867@163.com
报告期内变更情况查询索引	无

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	通化东宝	600867

#### 六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	1992年12月28日
注册登记地点	吉林省通化县东宝新村
企业法人营业执照注册号	912205012445783007
税务登记号码	912205012445783007
组织机构代码	912205012445783007
报告期内注册变更情况查询索引	http://211.141.74.198:8081/aiccips

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	890,459,729.85	780,306,078.00	14.12
归属于上市公司股东的净利润	315,173,554.00	262,503,090.24	20.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	312,124,810.58	230,252,047.18	35.56
经营活动产生的现金流量净额	368,553,320.70	85,745,801.27	329.82
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,539,283,335.29	2,459,316,917.75	3.25
总资产	3,948,867,098.90	3,788,129,812.91	4.24

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.23	0.23	0
稀释每股收益(元/股)	0.23	0.23	0
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.23	0.23	0
加权平均净资产收益率(%)	12.04	11.78	增加0.26个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	11.93	10.41	增加1.52个百分点

**二、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**三、 非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	54,169.24
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,473,234.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,122.78
少数股东权益影响额	-5,676.74
所得税影响额	-536,106.04
合计	3,048,743.42



## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年，公司董事会认真贯彻落实制定的发展目标，积极应对医药行业的政策变化，立足练好内功，拓宽经营思路，不断深化营销网络，以品牌建设带动销售，继续在糖尿病治疗领域做大做强，构建“东宝糖尿病慢病管理平台”；坚持自主创新，以创新求发展，走高科技产业化发展道路。公司经营继续处于预期的良性循环中，上半年销售、回款、预算执行等都按预先制定计划执行，2016 年上半年经营业绩稳步增长，实现营业收入 89,045.97 万元，比上年同期增长 14.12%，其中：重组人胰岛素实现营业收入 72,876.82 万元，占营业收入比重 81.84%。实现利润总额 37,269.24 万元，比上年同期增长 21.70%。实现归属于母公司所有者的净利润 31,517.36 万元，比上年同期增长 20.06%。

### 2016 年上半年，公司主要推进了以下工作：

#### （一）经营工作

1、2016 年以来国家一些重大医改政策陆续出台，分级诊疗，强化生物制品的冷链运输，查处商业挂靠大力推广两票制，推广三明模式，基药招标政策变化走向等等，都对公司经营带来巨大影响，机遇和挑战并存。2016 年上半年在确保经营策略符合国家医改政策大方向同时，保持了公司经营策略的连续性和有效性，继续在基层加强各种有效的医生教育，帮助县及县级以下基层医院糖尿病诊治能力提升的工作，巩固公司在基层糖尿病胰岛素治疗领域行业龙头和市场地位，同时抢占口服药失效需使用胰岛素的新客户，提高市场占有率，新客户数量增长达到预期目标，较好地完成了上半年胰岛素销售任务。

2、全面开展 GM260 试纸在医院的新用户推广工作，预计全年完成新进 1000 家医院的目标能够实现；接管华广生技原有试纸经销商工作顺利完成，上半年试纸医院开发和销售目标顺利达成。同时和华广生技就未来经营策略和产品布局达成共识，下半年将完成华广生技所有血糖仪升级为互联网机型的工作。

3、2016 年上半年“你的医疗”慢病管理平台与基层医院医生启动联合测试并不断拓展公测范围，目前已有有几千名合作医生和几万名糖尿病人参与慢病管理平台的测试工作，多种运营模



式测试正在有条不紊地开展。“你的医疗”将成为协助医生管理教育糖尿病人、开展健康教育的基础平台，通过为胰岛素治疗病人提供整体解决方案及后续健康管理服务，最终实现提高产品市场占有率，增加公司主营业务销售收入的目的。

为配合战略布局，公司对胰岛素销售团队进行了专业能力培训，重点在销售思想意识和协助医生利用互联网工具管理教育病人的实操技能等方面进行培训。通过大范围实测，胰岛素销售团队成员已基本完成从单一产品销售人员的定位到糖尿病患者健康教育的医助角色的转换，部分区域的整体竞争优势提升已经开始显现。

4、2016 年上半年对公司主营业务影响最大的因素为政策因素。上半年由于山东疫苗事件，政府加强对药品冷链的运送与管理，打击挂靠商业，对药店肽类激素经营资质进行飞行检查，导致最基层部分无资质商业和药店对蛋白质类药物实施去库存计划，对公司基层医院及要点的胰岛素经营带来很大压力。商业队伍和销售队伍通过配合和努力，努力把影响降到最低。

通过上半年努力销售和商务平稳发展，慢性病管理平台建设和测试稳步推进，公司正朝着一家商务运营规范，主业专业的糖尿病整体解决方案提供平台公司的战略目标前进。

5、继续加强中成药销售队伍的的专业化销售技能培养，加强市场拓展，提升品牌影响力。

## **（二）新药研发的新局面和应对措施以及新产品开发、申报临床取得新进展**

为解决药品注册申请积压问题、提高药品审评审批质量和效率，2015 年下半年起，国务院和国家食药监总局陆续推行了一系列药品审评审批制度改革的新政策，包括化学药品注册分类改革、仿制药一致性评价的工作程序和系列技术指导原则、药物临床试验数据现场核查要点、药物临床试验数据核查工作程序（暂行）等。

同时，《中国药典》2015 年版已由国家食药监总局 2015 年第 67 号公告发布，自 2015 年 12 月 1 日起实施。根据国家食药监总局要求，新版药典发布之日起新提交的药品注册申请，应按照新版药典相关要求开展研究并提交申报资料，技术审评部门应按照新版药典相关要求开展审评，不符合要求者不予批准。

这些新实施的政策法规，对医药企业正在开展的新药研发和注册申报工作产生了深远的影响。新政以一系列全面系统的技术指导文件为依托，涵盖了药品研发的全过程，使研发活动“有法可依”。并且，国务院和国家食药监总局用实际行动彰显了“执法必严”的决心，在 2015 年 7 月

22 日起开展的“药物临床试验数据自查核查工作”中，需开展自查核查的 1429 个品种中约 85% 被企业自查后主动撤回或核查后不予批准（截至 2016 年 6 月 30 日），其中不乏实力强劲的国内外大型医药企业的申报品种。这些举措，提高了新药上市的审评标准，令医药企业必须规范自身的药品研发行为，并开展更全面深入的研究，以获得更真实、准确和完整的研究结果。很多企业由于既往研究过程不规范，不得不重新开展研究或放弃申报，导致国家食药监总局近期受理的注册申请数量急速下降。

通化东宝一直重视新药研发，在新药研发上投入力度大，研发过程规范，因此受新政冲击较小，现阶段只是根据新实施的法规和技术要求进一步强化研发过程管理，开展临床自查工作，完善现有研究，小幅度地调整了研发时间表。

### 1、临床试验的质量管理

为确保公司的临床研究符合国家食药监总局 2015 年 11 月 10 日发布的《关于发布药物临床试验数据现场核查要点的公告（2015 年第 228 号）》的要求，除了整合每周 CRO、SMO 汇报及时准确汇总项目进展外，结合国家食药监总局不断发出的核查公告，定期组织各方进行核查要点学习，并于 2015 年 12 月起组织东宝临床部 CRA 对所负责中心的研究工作按照新要求进行了稽查和互查，并要求 CRO 和 SMO 也按照新要求重新进行全面的监查或质控，避免问题的疏漏。多方质控和监查的结果显示，我们的临床研究无重要问题。目前，一般性问题正逐步完善和解决中。

2016 年上半年，公司修订了 SOP，强化了临床方案和项目要求的培训考核、研究中沟通汇报和问题解决的规范和时效性、研究过程的细节管理，对容易产生问题的环节，如研究者/CRA/CRC 变更、受试者管理等，细化了工作要求、加强了质控力度。下半年起，公司将根据国家食药监总局的现行要求，完成拟报产项目所有中心的临床试验数据现场自查。

### 2、临床前研究的质量管理

《中国药典》2015 年版发布后，我们对相关研究人员进行了新版药典的深入培训，并根据新版药典修订了研发 SOP，按照新实施的 SOP 开展新品种研发和已开展研究的补充完善。由于注册审评的技术标准显著提高，我们增加了新产品中试和大生产规模试生产的批次，通过更多批次的研究，优化生产工艺、提高产品质量。

3、公司始终立足自主创新，不断优化产品结构，致力于研究开发糖尿病治疗领域的产品以及其它产品，使其有更大市场竞争力，并在本行业的国内品牌中起到主导作用。

## (1) 胰岛素类似物

公司于 2011 年开始 4 种胰岛素类似物的研究，包括甘精胰岛素（商品名：长舒霖）、门冬胰岛素（商品名：锐舒霖）、地特胰岛素（商品名：平舒霖）、赖脯胰岛素（商品名：速舒霖），截止目前共计 12 个品种，16 个规格。

### ① 甘精胰岛素注射液临床研究进展

甘精胰岛素注射液于 2014 年 6 月获得临床试验批件，立刻开展了该产品的 III 期临床试验。

#### A、项目进程：

2014 年 7 月 6 日召开研究者会暨 III 期研究方案讨论会，确定研究方案。

2014 年 8 月 12 日取得组长单位北京大学第一医院伦理批件。

2014 年 11 月 14 日首例病例入组。

2015 年 9 月 6 日完成所有病例入组，21 家研究中心共入选 577 例患者。

2016 年 2 月 25 日已完成所有病例的随访，共 538 例患者完成了 24 周的治疗，退出 39 例，脱落率不足 10%，好于预期。

2016 年 3 月开始，我公司按照 CFDA 发布的核查标准和要求，组织申办方与 CRO 共同对项目文件和数据进行全面、更严格的核查和溯源，确保临床试验数据的真实性和完整性，通过核查，并没有发现明显问题。

该项目目前处于数据处理和统计阶段，预计 2016 年下半年完成全部临床研究并同时申报生产。

#### B、各合作单位

项目临床负责单位是北京大学第一医院，其它参加单位 20 家。

CRO：项目委托临床研究合作组织（CRO）北京普林格医药技术有限公司组织开展，并进行质量控制。该公司负责人有着丰富的胰岛素临床试验经验，曾经负责开展过我公司多项人胰岛素 III 期临床试验。

SMO：项目委托北京联斯达科技发展有限公司负责临床试验的现场管理工作，协助研究中心的研究者进行临床试验管理。

中心实验室：项目的主要疗效指标糖化血红蛋白的检测委托美国 Labcorp 公司开展，并同时甘精胰岛素特异性抗体进行检测。从目前数据结果来看，我公司产品与原研产品无明显差异。

统计与数据管理：统计由组长单位北京大学第一医院统计室姚晨教授负责，数据管理由普瑞盛（北京）医药科技开发有限公司负责。

冷链运输：该项目的药品和血液样本运输均委托专业的冷链运输公司来实施，药品运输过程均有温度记录，且符合要求。

## ②门冬胰岛素注射液临床研究进展

门冬胰岛素注射液于 2014 年 12 月获得临床试验批件，立刻开展了该产品的 III 期临床试验。

### A、项目进程

2014 年 9 月开始项目临床试验筹备阶段；

2014 年 12 月获得国家食品药品监督管理总局药物临床试验批件，正式启动项目；

2015 年 3 月召开全国多中心参加的研究者大会；

2015 年 5 月获得牵头单位（上海市第六人民医院）伦理委员会的药物临床试验的伦理批件；

2015 年 6 月启动第一家研究中心工作，并于同月入组第一例受试者；

2016 年 7 月最后一例受试者出组；整体研究的治疗期全部结束，共计 526 例受试者完成研究，另外 37 例脱落未完成研究，脱落率 6.6%。

预计 2017 年报产。

### B、各合作单位

项目临床的负责单位为上海市第六人民医院，其它参加单位 22 家。

CRO：项目委托北京科伦瑞技术服务有限公司组织开展，并进行质量控制。

SMO：项目委托北京赛乐贝医药科技有限公司负责临床试验的现场管理工作，协助研究中心的研究者进行临床试验管理。

中心实验室：项目的主要疗效指标糖化血红蛋白的检测委托美国 Labcorp 公司开展，并同时  
对门冬胰岛素特异性抗体进行检测。从目前数据结果来看，我公司产品与原研产品无明显差异。

统计：统计由北京大学第一医院统计室姚晨教授负责。

数据管理：由普瑞盛（北京）医药科技开发有限公司负责。

冷链运输：该项目的药品和血液样本运输均委托专业的冷链运输公司来实施，药品运输过程均有温度记录，且符合要求。



### ③门冬胰岛素 30 注射液Ⅲ期临床研究进展

该项目于 2015 年 12 月 28 日取得临床试验批件，2016 年 3 月召开了研究者会暨试验方案讨论会，确定研究方案。组长单位是南京鼓楼医院，主要研究者是朱大龙教授，拟在全国 21 家医院开展。

目前该项目已通过包括组长单位在内的 8 家研究中心的伦理审评，处于其它中心伦理申报阶段。

### ④门冬胰岛素 50 注射液Ⅲ期临床研究进展

#### A、项目进程

2015 年 10 月开始项目临床试验筹备阶段；

2015 年 12 月获得国家食品药品监督管理总局药物临床试验批件，正式启动项目；

2016 年 3 月召开全国多中心参加的研究者大会；并于同月获得牵头单位（中日友好医院）伦理委员会的药物临床试验的伦理批件；

截至 2016 年 6 月计划参加的 22 家研究中心中 18 家获得伦理委员会的批准，1 家修正后批准，另外 3 家准备上会过程中，为各研究中心启动做好了准备工作。

预计 2016 年年底完成全部研究中心的启动工作，2017 年完成全部病例入组，2018 年报产。

#### B、各合作单位

项目临床的负责单位为中日友好医院，其他参加单位 21 家。

CRO：项目委托北京科伦瑞技术服务有限公司组织开展，并进行质量控制。

SMO：项目委托北京联斯达科技发展有限公司和普蕊斯（上海）医药科技发展有限公司负责临床试验的现场管理工作，协助研究中心的研究者进行临床试验管理。

中心实验室：项目的主要疗效指标糖化血红蛋白的检测委托上海艾迪康医学检验所有限公司开展，并同时对抗体进行检测，检测委托军科正源（北京）药物研究有限责任公司开展。

统计：统计由第四军医大学卫生统计学教研室夏结来教授负责。

数据管理：由普瑞盛（北京）医药科技发展有限公司负责。

冷链运输：该项目的药品和血液样本运输均委托专业的冷链运输公司来实施，药品运输过程均有温度记录，且符合要求。

### ⑤地特胰岛素和地特胰岛素注射液

目前已完成临床前研究，2015 年 5 月已提交临床申请，现处于 CDE 技术审评过程中。

### ⑥赖脯胰岛素、重组赖脯胰岛素注射液、精蛋白锌重组赖脯胰岛素混合注射液（25R）、精蛋白锌重组赖脯胰岛素混合注射液（50R）

重组赖脯胰岛素原料药和重组赖脯胰岛素注射液、精蛋白锌重组赖脯胰岛素混合注射液（25R）、精蛋白锌重组赖脯胰岛素混合注射液（50R）三种制剂已完成多批次生产规模的试生产。为进一步验证生产工艺的稳定性和可靠性，2016 年上半年再次分别进行了生产规模的原料和三种制剂（6 种规格）的连续 3 批生产，新生产的原料和制剂均已开始稳定性研究。预计 2017 年上半年申报临床。

### （2）激动剂类降糖药的研发情况

激动剂类降糖药人胰高血糖素样肽-1 类似物（GLP-1）在治疗类生物制品中占据着举足轻重的位置，公司研究的两种 GLP-1 受体激动剂类药物：度拉糖肽注射液和利拉鲁肽注射液。

利拉鲁肽（人胰高血糖素样肽-1（GLP-1）类似物）是 2 型糖尿病治疗药物，并已获得 FDA 批准用于减肥。东宝的利拉鲁肽原料和制剂已完成中试工艺研究和样品生产，正在进行质量研究、稳定性研究、药效学 and 安全性评价，预计 2017 年上半年申报临床。

度拉糖肽注射液已基本完成工艺开发及初步质量研究工作。初步质量比对研究和药效学和药代动力学预试验结果显示，东宝生产的度拉糖肽注射液在质量、药代和药效上与原研药相似。计划 2016 年下半年开展中试规模的连续三批样品生产，并启动正式的药理毒理评价。预计 2017 年下半年申报临床。

### （3）化学口服降糖药的研发情况

自 2015 年以来，国家药品食品监督管理局对于化药药品进行了包括注册分类、申报制度等一系列的改革。公司在此机遇下，公司在发展糖尿病治疗类生物制品的同时继续加大对于固体口服降糖药的研发投入。2016 年上半年在研项目稳步推进，

公司目前在研的化学口服降糖药原料及制剂品种共计 9 个，其中：琥珀酸曲格列汀原料药及其片剂项目正在国家食药监总局审评中心排队候审；瑞格列奈片已经完成了临床样品的生产，预计下半年开始生物等效性试验；瑞格列奈二甲双胍片计划 8 月完成临床样品的生产，2017 年开展生物等效性试验；磷酸西格列汀项目已完成原料部分的药学临床前研究，预计 2017 年开展生物等效性试验；维格列汀原料药及其片剂项目正在临床前药学研究过程中。

#### (4) 中药和新资源食品的研发情况

①开展了传统中药镇脑宁胶囊二次开发工作，已完成了镇脑宁胶囊活性成分检测和药效学模型筛选与评价方法的建立工作，已经开展活性成分对血脑屏障通透性、神经因子分泌以及神经损伤修复等方面的功效研究，将为阐述镇脑宁功效分子机制，为知识产权保护及市场提升和保护提供科学理论依据。

②开展了中药脑血康片二次开发工作，已完成了脑血康提取物成分检测及其药效学模型筛选与评价方法的建立工作，已经开展脑血康提取物活性成分对神经保护、抑制血栓形成以及血管内皮细胞损伤修复等方面的功效研究，将为脑血康提高市场竞争力提高提供了有力理论和科学数据依据。

③新资源食品人参组培不定根研究项目已完成注册申报全部研究工作，并已形成商业规模的生产技术体系，国家食品安全风险评估中心已完成对人参组培不定根的安全性评估工作，出具评估意见报告。目前该项目已经通过卫生监督中心组织生产现场核查和专家评审委员多次评审。人参组培不定根项目获得了国家卫计委行政审批。

公司研究的人参组培不定根是采用长白山区的野山参，通过完善的植物组织培养技术，在无菌环境下，将选取的人参根离体组织，经过科学无菌培养获得人参不定根。在研究阶段已经系统地开展了人参组培不定根遗传学、蛋白组学、代谢组学、营养学和植物化学等科学研究工作，其研究成果填补国内空白。

#### (5) 公司参股公司厦门特宝生物工程股份有限公司研发的 I 类新药生物制品进展情况

Y 型 PEG 化重组人干扰素  $\alpha$  2b 注射液（治疗生物制品 I 类），完成慢性丙型肝炎（基因 2、3 型）的 III 期临床研究，已申报生产。完成慢性乙型肝炎的 III 期临床，准备申报生产。

Y 型 PEG 化重组人粒细胞刺激因子注射液（治疗生物制品 I 类），治疗放化疗引起的粒细胞减少症，继续在 II 期临床研究。

Y 型 PEG 化重组人生长激素注射液（治疗生物制品 I 类），治疗矮小症及生长激素缺乏症，继续在开展 II 期临床研究。

Y 型 PEG 化重组人干扰素  $\alpha$  2a 注射液（治疗生物制品 I 类），治疗慢性乙型、丙型肝炎，继续在开展 II 期临床研究。

### （三）主要项目建设的情况

（1）胰岛素类似物生产基地工程项目（甘精胰岛素、门冬胰岛素）目前正按原计划有序进行。土建部分已经完成，配套的公用工程部分已经全部结束。现在正在全面展开设备及工艺各系统的调试和文件确认工作以及试生产前的准备工作，力争 2016 年 10 月底前竣工。

（2）中药提取车间及化学合成药生产车间项目，2015 年年底已完成设备安装，截止 2016 年上半年，项目已经完成省药监局的设备备案工作投入生产使用，自动化控制调试和生产同步进行中。

（3）公司房地产项目丽景花园小区，于 2014 年 5 月开工建设，截止报告期，工程已基本完成，待验收，准备预售。

### （四）生产、质量管理工作

#### 1、生产保障工作

一是继续加强各车间、部门员工的培训、考核工作，提高员工的专业理论知识、GMP 知识和操作技能，把员工工资与考核成绩挂钩，促进了员工学习、工作的积极性；二是做好生产前的准备工作，产前把在生产中出现的问题进行分析、总结，并及时通报相关部门或个人以警示；三是加强员工的节能降耗减排教育，制药生产企业是用水、用电、排废的大户，节省纯化水使用量并回收利用；四是安全教育常抓不懈，定期给员工做安全教育培训和消防演练，提高员工的安全意识，增强遵守规章制度和劳动纪律的自觉性，避免事故的发生，确保生产顺利进行。

#### 2、质量管控工作

根据新版 GMP 及药品生产质量风险管理规范的要求，目前公司把风险管理的理念贯穿于整个生产过程中。公司采用风险评估的方法，对原辅料、公用工程、仓库、质量控制及生产工艺的各个环节进行评估，对于关键控制点及关键过程，不仅本部门要增加检测频率，同时要求质量部门进行监控及监察，以保证问题早发现早解决，减少风险，降低风险，从而实现产品的过程放行，从根源保证产品的质量安全。

质量管理管理部门已完成所有外包材、药包材、原辅料及成品等 2015 年版《中国药典》的升级工作，并开始在日常管理过程中执行。完成胰岛素类似物原料药车间现场化验室的设备调试及确认工作，目前正在开展相应的分析方法转移工作。

### （五）持续强化内部控制的运行机制，提高企业抗风险能力。

公司持续开展风险管理和内部控制工作，以保障各项业务持续稳健发展，注重内部控制和风险管理的宣传和培训，持续强化内部控制的运行机制，对采购、生产、销售、研发及投资等业务流程进行了全面梳理，并寻找关键控制点，并逐一落实和解决。同时开展了药品质量、安全生产的风险专项管理工作，有针对性地制定管理策略和解决方案，提高全员对内控的认识水平，推动风险管理与日常经营管理有机融合，提高企业抗风险能力。在人才队伍建设中，通过建立合理的考核与奖惩机制，带动员工队伍的建设和激励员工工作热情。

### （六）积极推进非公开发行股票事宜，为实现公司战略目标提供保障

为实现公司“胰岛素+血糖监测设备+东宝糖尿病平台”的战略目标，公司 2015 年推出非公开发行股票预案，通过药品、器械与移动互联网的融合，帮助慢性病患者改善生活质量，以进一步提升在糖尿病相关治疗领域的竞争优势，以品牌带动销售增长，通过对广大糖尿病人健康教育带动基层市场的继续良好增长，保证重组人胰岛素注射剂等糖尿病相关产品销售量平稳增长。通过非公开发行股票，销售人员通过有限合伙人的方式间接参与此次非公开发行股票，建立了具有长期激励机制和效果的平台，进一步增强了企业凝聚力。截止报告披露日，公司非公开发行股票已获得中国证监会核准，发行工作顺利进行，非公开发行募集资金已经到位，新增股份已经办理完成登记手续。

## （一）主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	890,459,729.85	780,306,078.00	14.12
营业成本	203,260,911.47	207,433,723.13	-2.01
销售费用	206,609,938.68	213,394,281.64	-3.18
管理费用	86,013,596.62	75,924,998.01	13.29
财务费用	25,695,854.43	17,406,177.67	47.62
经营活动产生的现金流量净额	368,553,320.70	85,745,801.27	329.82
投资活动产生的现金流量净额	-311,701,990.52	-60,557,019.32	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-149,140,130.29	-61,339,547.82	不适用
研发支出	37,156,445.70	28,335,235.61	31.13

营业收入变动原因说明:本期重组人胰岛素产品营业收入比上年同期增长所致。

销售费用变动原因说明:公司持续重点开拓基层医疗市场同时加大销售费用支出控制力度的合力所致。

管理费用变动原因说明:本期工资、研发费用等同比增加所致。

财务费用变动原因说明:本期公司本级短期贷款额度增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期销售回款增加,以及购买原材料减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期胰岛素类似物(甘精胰岛素、门冬胰岛素)生产基地建设工程项目投入增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期偿还贷款本金及实施 2015 年度现金分红所致。

研发支出变动原因说明:报告期研究开发投入增加所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司利润的主要来源是药品的销售,其中重组人胰岛素原料药及注射剂系列产品收入占营业收入的 81.84%。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无

### (3) 经营计划进展说明

2016 年上半年,公司认真贯彻落实董事会制定的发展目标,不断深入营销网络,抓好重点品种重组人胰岛素(商品名:甘舒霖)的销售工作,加强学术推广等营业销模式,上半年实现营业收入 8.9 亿元,完成年度目标的 44.50%。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药行业	884,766,871.75	197,227,174.41	77.71	15.11	-0.24	增加 3.43 个百分点
建材行业	5,692,858.10	6,033,737.06	-5.99	-51.23	-38.03	减少 22.57 个百分点



主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
生物制品	728,768,224.31	91,509,443.77	87.44	15.19	-10.26	增加 3.56 个百分点
中成药	37,703,227.17	17,202,545.54	54.37	-29.79	-24.65	减少 3.12 个百分点
医疗及器械	111,234,468.17	87,890,253.51	20.99	43.84	21.46	增加 14.57 个百分点
塑钢窗及型材	5,692,858.10	6,033,737.06	-5.99	-51.23	-38.03	减少 22.57 个百分点
其他业务收入	7,060,952.10	624,931.59	91.15	43.79	16.73	增加 2.05 个百分点

#### 主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期内，公司建材行业受市场影响，销售收入同比下降。

## 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	873,947,354.83	17.76
国外	16,512,375.02	-56.73

#### 主营业务分地区情况的说明

受出口影响国外营业收入比上年同期下降。

### (三) 核心竞争力分析

#### 1、 品牌竞争力：

通化东宝凭借优良的产品质量和良好的市场服务赢得了市场的认可，树立了企业品牌形象。公司“东宝”商标被国家工商总局认定为中国驰名商标。公司拥有以重组人胰岛素（商品名：甘舒霖）为代表的系列产品。秉承“坚持自主创新、创造世界品牌”的发展方针，努力提高企业核心竞争力。2002 年重组人胰岛素的科研成果获得国家科技进步二等奖。公司申报的重组人胰岛素项目产业化于 2009 年获得全国工商联科技进步一等奖；重组人胰岛素注射剂甘舒霖 30R 获得吉林省名牌产品；申报的重组人胰岛素注射剂出口示范项目被国家科学技术部评为国家火炬计划项目。



2011 年重组人胰岛素吨级产业关键技术创新与应用获得吉林省科学技术进步一等奖。进一步增强了企业的品牌知名度。2015 年被工信部、财政部认定为 2015 年国家技术创新示范企业。

## 2、 产品和技术优势：

通化东宝重组人胰岛素的生产工艺在发酵、表达、收率、纯度等多方面都处于世界领先水平。公司拥有目前中国重组人胰岛素生产企业中规模最大的发酵系统，建立了重组人胰岛素高负载量、高回收的分离纯化工艺技术，解决了吨级产业技术的生产周期长及产品收率低的难题。在生产过程中应用基因重组工程酶代替动物源酶，不仅进一步增强了产品的安全性，相对程度提高产品收率，保证了生产所需的工程酶的供应，而且扩大了东宝产品的应用领域。

鉴于优质的资源做为保障，经国家权威机构鉴定，通化东宝重组人胰岛素产品质量、疗效同进口产品一致。目前，产品进入国家医保目录及《国家基本药物目录》，已经在全国各省的多家医院和药店推广使用。通化东宝以此为契机，积极扩大重组人胰岛素产品的国内市场，建立糖尿病慢病管理平台。对于国际市场的拓展：目前产品完成了世界上 40 多个国家的现场检查，已完成注册并出口波兰、白俄罗斯等 18 个国家，广泛应用于临床治疗。重组人胰岛素原料药生产基地已通过欧盟认证，产品的国际市场大大拓宽。同时公司积极开发胰岛素类似物产，长效、短效、速效胰岛素产品，化学口服降糖药品、满足市场上不同糖尿病患者的用药需求，为国内糖尿病患者提供了更多的用药选择。由此可见，通化东宝专注于糖尿病领域产品的开发，产品拥有广阔的国内外市场前景。

## 3、 规模能力带来的发展优势：

通化东宝历经 10 年攻关，攻克了产能、产率、生产时间等产业化技术难题，建成了年产 3000 公斤的吨级胰岛素原料药生产线，其工艺步骤更少、收率更高、产品质量更高，技术达国际先进水平。由此，我国成为世界上第三个可以工业化生产胰岛素原料药的国家，打破了国外企业对市场的垄断。该生产基地还成为中国第一个通过欧盟认证的生物车间，不仅实现了由中试技术向产业化的转型飞跃，更使企业具备了国际竞争力。产业化、规模化、核心化的过程，使企业品牌更具竞争力。2014 年重组人胰岛素注射液三车间通过新版 GMP 认证，年产重组人胰岛素注射液 12600 万支，能够满足国内市场需求，同时也能够适应市场对新剂型变化的需求。



#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

2015 年 8 月 6 日，公司与华广生技（台湾地区上市公司）签订《股权认购协议》，约定由本公司作为华广生技的策略性投资人，出资新台币壹拾壹亿肆仟万元整(NT\$1,140,000,000)参与认购华广生技 1,200 万股（约占发行在外普通股的 18.91%）私募发行普通股，并成为其第一大股东。

通过认购华广生技股权，公司取得华广生技所有血糖监测产品的大陆总代理，借助其独有的黄金电极高品质血糖监测系列全面介入糖尿病血糖监测领域，并借助其血糖监测系统的互联网功能，提升医生和病人的互动频率。通过血糖监测产品将辅助公司拓展现有胰岛素产品的销售，逐步实现公司糖尿病药物治疗和血糖监测产品两类产品并行的国内市场布局。

本报告期因按持股比例计算的投资收益数额较小且会计政策存在差异，故在年末一并调整。

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

##### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

##### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

##### 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

##### (1) 委托理财情况

适用 不适用

##### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

##### (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

##### 3、 募集资金使用情况

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

##### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

□适用 √不适用

**4、 主要子公司、参股公司分析**

单位：万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	持股比例 (%)	资产规模	净利润
通化东宝环保建材股份有限公司	建材	塑钢门窗	10,000	95.09	71,840.60	-463.26
厦门特宝生物工程股份有限公司	医药企业	特尔立 rHuGm-CSF、特尔津 rHuG-CSF、特尔康重组人白细胞介素-11	33,280	34.41	54,541.03	574.38
通化统博生物医药有限公司	药品研发	小容量注射剂、冻干粉针剂、原料药项目建设	1,000	60	1,067.95	-7.85
你的（上海）医疗咨询有限公司	医疗咨询	医疗咨询	100	100	85	-540

**5、 非募集资金项目情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
胰岛素类似物(甘精胰岛素)生产基地建设项目	400,002,200.00	108.33%	114,709,148.64	433,331,554.36	-
2015 中药提取与化学原料药合成车间	84,953,000.00	107.22%	10,811,636.74	91,088,215.95	-
胰岛素类似物(门冬胰岛素)生产基地建设项目	309,095,000.00	34.08%	52,381,422.70	105,327,057.31	-
合计	794,050,200.00	/	177,902,208.08	629,746,827.62	/

非募集资金项目情况说明：

(1) 胰岛素类似物生产基地工程项目（甘精胰岛素、门冬胰岛素）目前正按原计划有序进行。土建部分已经完成，配套的公用工程部分已经全部结束。现在正在全面展开设备及工艺各系统的调试和文件确认工作以及试生产前的准备工作，力争 2016 年 10 月底前竣工。



(2) 中药提取车间及化学合成药生产车间项目，2015 年年底已完成设备安装，截止 2016 年上半年，项目已经完成省药监局的设备备案工作投入生产使用，自动化控制调试和生产同步进行中。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内公司实施了 2015 年度利润分配方案，公司以 2015 年末总股本 1,135,831,101 股为基数，向全体股东以每 10 股派发现金红利 2 元（含税），每 10 股送红股 2 股。其中：现金红利 227,166,220.20 元，股票股利 227,166,220 元，共计分配利润 454,332,440.20 元。股权登记日为 2016 年 6 月 1 日，除权（除息）日为 2016 年 6 月 2 日，新增无限售条件流通股份上市日为 2016 年 6 月 3 日。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

## 三、其他披露事项

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

适用 不适用

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用



## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
公司 2014 年 5 月 8 日召开了第八届董事会第三次会议，审议通过《通化东宝药业股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）》及其摘要；审议通过了关于将实际控制人李一奎先生作为限制性股票激励计划激励对象的议案；审议通过了公司股权激励计划管理办法的议案；审议通过了公司股权激励计划实施考核办法的议案。	详见 2014 年 5 月 9 日上海证券报和上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> ）公告。
公司于 2014 年 6 月 24 日公布了《关于股票期权与限制性股票激励计划（草案）》获得中国证监会备案无异议的公告。	详见 2014 年 6 月 24 日上海证券报和上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> ）公告。
2014 年 6 月 27 日，公司召开了第八届董事会第四次会议，审议通过了关于提请股东大会对董事会办理公司股票期权与限制性股票激励计划相关事宜的授权的议案；审议通过了关于召开 2014 年第一次临时股东大会的议案。	详见 2014 年 6 月 28 日上海证券报和上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> ）公告。
2014 年 7 月 15 日，公司召开 2014 年第一次临时股东大会，审议通过了公司《股票期权与限制性股票激励计划（草案）》及本次股权激励计划相关议案。	详见 2014 年 7 月 16 日上海证券报和上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> ）公告。
2014 年 7 月 15 日，公司召开了第八届董事会第五次会议，审议通过了公司《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》。	详见 2014 年 7 月 16 日上海证券报和上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> ）公告。
2014 年 8 月 15 日，公司披露了《公司股权激励计划限制性股票授予结果的公告》。	详见 2014 年 8 月 15 日上海证券报和上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> ）公告。
2015 年 8 月 18 日，公司召开了第八届董事会第十四次会议、第八届监事会第十二次会议，审议通过了《关于注销股权激励计划预留股票期权的议案》、《关于注销不符合激励条件的激励对象已获授但尚未行权的股票期权的议案》、《关于公司股票期权激励计划行权价格及数量调整的议案》、《关	详见 2015 年 8 月 19 日上海证券报和上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> ）公告。



于公司股权激励计划股票期权第一个行权期符合行权条件的议案》、《关于公司股权激励计划首次授予限制性股票第一个解锁期符合解锁条件的议案》	
2015 年 9 月 9 日，公司披露了《关于股权激励计划限制性股票解锁暨上市公告》	详见 2015 年 9 月 9 日上海证券报和上海证券交易所网站（http://www.sse.com.cn/）公告。
2015 年 9 月 23 日，公司披露了《关于股权激励计划股票期权第一个行权期行权结果暨股份上市公告》	详见 2015 年 9 月 23 日上海证券报和上海证券交易所网站（http://www.sse.com.cn/）公告。

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(三) 报告期公司股权激励相关情况说明**

无

**五、重大关联交易**

√适用 □不适用

**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
<p>公司于 2016 年 4 月 17 召开的第八届董事会第二十二次会议审议《关于 2015 年日常关联交易的执行情况及预计 2016 年日常关联交易》的议案，公司与关联人通化创新彩印有限公司、通化东宝进出口有限公司、吉林恒德环保有限公司、通化东宝建筑工程有限公司、通化东宝医药经营有限公司、东宝实业集团有限公司、通化东宝金弘基房地产开发有限公司、华广生技股份有限公司拟发生的日常关联交易额度预计为 59,800 万元。该议案已提交公司 2015 年度股东大会审议通过。</p> <p>报告期内，公司与上述关联人实际发生的关联交易额为 20,683 万元，未超出预计额度。</p>	<p>参见公司于 2016 年 4 月 19 日刊登在上海证券报及上海证券交易所网站的公告（临 2016-036）</p>

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(二) 资产收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
<p>2015 年 8 月 6 日，公司与华广生技签订《股权认购协议》，约定由本公司作为华广生技的策略性投资人，出资新台币壹拾壹亿肆</p>	<p>详见公司于 2015 年 8 月 7 日刊登在上海证券报及上</p>



<p>仟万元整(NT\$1,140,000,000)参与认购华广生技 12,000,000 股私募发行普通股。关于《关于与华广生技股份有限公司签订认购新发行私募普通股股票协议的议案》已经公司 2015 年 8 月 6 日召开的第八届董事会第十二次会议及第八届监事会第十次会议审议通过。本次对外投资完成后,本公司将成为华广生技第一大股东,同时成为华广生技所有血糖监测产品的大陆唯一、独家之授权经销商。并且与华广生技成为关联企业,公司未来可能与华广生技发生较大金额的关联交易。。</p>	<p>海证券交易所网站的公告(临 2015-037)</p>
---	--------------------------------

注:由于自协议签署日至增资基准日期间,华广生技已发行的员工认股权凭证已有部分失效,故以截至增资基准日当日已发行流通在外的股本进行测算,增发前华广生技已发行股本为 51,446,794 股,本次增发 12,000,000 股后,华广生技发行的普通股股数变更为 63,446,794 股,本公司持有华广生技的股权比例升至 18.91%,并成为华广生技第一大股东。详见 2016 年 1 月 16 日刊登在上海证券报及上海证券交易所网站《关于投资认购华广生技股份有限公司股权完成交割的公告》(公告编号:临 2016-010)。

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项  
无

3、临时公告未披露的事项  
适用 不适用

1、临时公告未披露的事项  
适用 不适用

## 六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项  
适用 不适用

2 担保情况  
适用 不适用

3 其他重大合同或交易  
无

## 七、承诺事项履行情况

适用 不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行	是否及时严
------	------	-----	------	---------	-------	-------



					期 限	格 履 行
与再融 资相关 的承诺	解 决 关 联 交 易	东宝集团、李 一奎、王殿铎	控股股东及实际控制人承诺，将尽力减少或避免与公司的关联交易，如确有必要，则遵循公允定价原则，严格遵守发行人关于关联交易的决策制度。	2015 年 12 月 11 日；期限：持有发行人股份的任何期限内	是	是
与再融 资相关 的承诺	解 决 关 联 交 易	东宝集团、李 一奎、王殿铎	控股股东及实际控制人承诺：全力支持通化东宝解决潜在同业竞争问题。	2015 年 12 月 11 日；期限：自签署之日起至东宝集团不再直接或间接持有通化东宝股份之日止。	是	是
与再融 资相关 的承诺	股 份 限 售	东宝集团、李 一奎、王君业、 李聪、冷春生、 李凤芹、曹福 波、程建秋、 王殿铎、何明 利、陈红、吉 祥创赢、吉发 智盈、王鹏、 姚景江	本人/本单位在发行人非公开发行股票定价基准日前(2015 年 8 月 12 日)前六个月不存在减持发行人股票的情况，本次非公开发行股票完成后六个月内不存在减持发行股票的计划	2016 年 1 月 27 日；期限：2015 年 8 月 12 日前六个月不存在减持发行人股票的情况，本次非公开发行股票完成后六个月内不存在减持发行股票的计划。	是	是
与再融 资相关 的承诺	股 份 限 售	东宝集团、李 一奎、程建秋、 吉祥创赢、吉 发智盈、王鹏、 姚景江、石光、 刘殿军	本人/本单位认购的通化东宝药业股份有限公司（以下简称“发行人”）非公开发行的股票自本次发行结束之日起 36 个月内不转让（包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让）或者委托他人管理本人/本单位直接或者间接持有的本次非公开发行中所认购的股份，也不由发行人回购本人/本单位直接或者间接持有的本次非公开发行中所认购的股份	2016 年 1 月 27 日；期限：自本次发行结束之日起 36 个月内不转让。	是	是
与股权 激励相 关的承 诺	股 份 限 售	李一奎	作为公司实际控制人，董事长李一奎先生承诺：自限制性股票授予日起三十六个月内不转让获授限制性股票。	2014 年 7 月 15 日 期限：36 个月。	是	是



## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

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

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规的相关要求，进一步建立完善公司内部控制制度，规范信息披露业务，完善公司治理结构，努力降低经营风险，确实维护公司及全体股东的利益。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定不存在差异。

## 十二、其他重大事项的说明

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

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	4,235,000	0.37		847,000			847,000	5,082,000	0.37
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	4,235,000	0.37		847,000			847,000	5,082,000	0.37
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	4,235,000	0.37		847,000			847,000	5,082,000	0.37
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	1,131,596,101	99.63		226,319,220			226,319,220	1,357,915,321	99.63
1、人民币普通股	1,131,596,101	99.63		226,319,220			226,319,220	1,357,915,321	99.63
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,135,831,101	100.00		227,166,220			227,166,220	1,362,997,321	100.00

##### 2、股份变动情况说明

报告期内公司实施了 2015 年度利润分配方案，公司以 2015 年末总股本 1,135,831,101 股为基数，向全体股东以每 10 股派发现金红利 2 元（含税），每 10 股送红股 2 股。股权登记日为 2016 年 6 月 1 日，除权（除息）日为 2016 年 6 月 2 日，新增无限售条件流通股份上市日为 2016 年 6 月 3 日。公司实施利润分配共计派发股票股利 227,166,220 元。实施后，股本总额由 1,135,831,101 股增加至 1,362,997,321 股。

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

公司股份变动对最近一期财务指标影响不大。

**4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

无

**(二) 限售股份变动情况**

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李一奎	561,000		112,200	673,200	股权激励获授限制性股票锁定	2016年7月18日
	748,000		149,600	897,600	股权激励获授限制性股票锁定	2017年7月18日
王君业	396,000		79,200	475,200	股权激励获授限制性股票锁定	2016年7月18日
	528,000		105,600	633,600	股权激励获授限制性股票锁定	2017年7月18日
李聪	396,000		79,200	475,200	股权激励获授限制性股票锁定	2016年7月18日
	528,000		105,600	633,600	股权激励获授限制性股票锁定	2017年7月18日
冷春生	396,000		79,200	475,200	股权激励获授限制性股票锁定	2016年7月18日
	528,000		105,600	633,600	股权激励获授限制性股票锁定	2017年7月18日
陈红	66,000		13,200	79,200	股权激励获授限制性股票锁定	2016年7月18日
	88,000		17,600	105,600	股权激励获授限制性股票锁定	2017年7月18日
合计	4,235,000		847,000	5,082,000	/	/

注：1、2015年8月18日，公司审议通过了《关于公司股权激励计划首次授予限制性股票第一个解锁期符合解锁条件的议案》，于2015年9月15日解锁了限制性股票1,815,000股，解锁后公司有限售条件流通股份由6,050,000变动为4,235,000股。

2、报告期内，公司实施2015年度利润分配方案，每10股派发现金红利2元(含税)，每10股送红股2股，致使限制性股票由4,235,000股调整为5,082,000股。

3、解除限售日期系根据公司股权激励计划相关规定，股权激励计划限制性股票的授予日为2014年7月15日，若达到激励计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁，分别自授予日起的24个月后、36个月后、48个月后各申请解锁授予限制性股票总量的30%、30%、40%。

**二、股东情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末股东总数(户)	37,787
---------------	--------

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

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内增	期末持股数	比例	持有	质押或冻结情况	股东



(全称)	减	量	(%)	有限 售条 件股 份数 量	股 份 状 态	数量	性质
东宝实业集团有限公司	84,461,523	506,769,135	37.18		质押	457,912,966	境内 非国 有法 人
招商银行股份有限公司—汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	15,803,534	56,259,871	4.13		未知		未知
中国建设银行股份有限公司—兴全社会责任混合型证券投资基金	4,559,331	30,748,131	2.26		未知		未知
国联安基金—工商银行—国联安—嘉诚1号资产管理计划		24,464,880	1.79		未知		未知
国联安基金—工商银行—国联安—嘉诚2号资产管理计划		24,322,560	1.78		未知		未知
全国社保基金一一七组合	3,836,615	23,019,689	1.69		未知		未知
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健混合型证券投资基金	-2,340,539	18,000,000	1.32		未知		未知
全国社保基金一一六组合	4,635,582	15,813,702	1.16		未知		未知
香港中央结算有限公司		14,312,953	1.05		未知		未知
国联安基金—工商银行—国联安—嘉诚3号资产管理计划		12,222,400	0.90		未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股 的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
东宝实业集团有限公司	506,769,135		人民币普通股	506,769,135			
招商银行股份有限公司—汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	56,259,871		人民币普通股	56,259,871			
中国建设银行股份有限公司—兴全社会责任混合型证券投资基金	30,748,131		人民币普通股	30,748,131			



国联安基金—工商银行—国联安—嘉诚 1 号资产管理计划	24,464,880	人民币普通股	24,464,880
国联安基金—工商银行—国联安—嘉诚 2 号资产管理计划	24,322,560	人民币普通股	24,322,560
全国社保基金一一七组合	23,019,689	人民币普通股	23,019,689
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健混合型证券投资基金	18,000,000	人民币普通股	18,000,000
全国社保基金一一六组合	15,813,702	人民币普通股	15,813,702
香港中央结算有限公司	14,312,953	人民币普通股	14,312,953
国联安基金—工商银行—国联安—嘉诚 3 号资产管理计划	12,222,400	人民币普通股	12,222,400
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司大股东与其他股东之间不存在关联关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	李一奎	1,570,800	2016年7月18日	673,200	公司股权激励计划限制性股票的授予日为2014年7月15日，若达到激励计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁，分别自授予日起的24个月后、36个月后、48个月后各申请解锁授予限制性股票总量的30%、30%、40%。
			2017年7月18日	897,600	
2	王君业	1,108,800	2016年7月18日	475,200	
			2017年7月18日	633,600	
3	李聪	1,108,800	2016年7月18日	475,200	
			2017年7月18日	633,600	
4	冷春生	1,108,800	2016年7月18日	475,200	
			2017年7月18日	633,600	
5	陈红	184,800	2016年7月18日	79,200	
			2017年7月18日	105,600	
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东之间不存在关联关系。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
李一奎	董事长	2,618,658	3,142,390	523,732	送红股
王君业	董事、总会计师、董秘	1,330,000	1,596,000	266,000	送红股
李 聪	董事、总经理	1,442,317	1,730,781	288,464	送红股
冷春生	董事、副总经理	1,320,000	1,584,000	264,000	送红股
李凤芹	董事、财务部经理	71,280	85,536	14,256	送红股
曹福波	董事				
安亚人	独立董事				
施 维	独立董事				
王彦明	独立董事				
程建秋	监事会主席	44,407	53,289	8,882	送红股
王殿铎	监事	69,500	83,400	13,900	送红股
何明利	职工监事				
陈 红	副总经理、总工程师	220,397	264,477	44,080	送红股

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√适用□不适用

单位:股

姓名	职务	期初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	期末持有股票期权数量
李凤芹	董事、财务部经理	71,280				85,536
合计	/	71,280				85,536

单位:股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
李一奎	董事长	1,309,000				1,570,800
王君业	董事、总会计师、董秘	924,000				1,108,800
李 聪	董事、总经理	924,000				1,108,800
冷春生	董事、副总经理	924,000				1,108,800
陈 红	副总经理、总工程师	154,000				184,800
合计	/	4,235,000				5,082,000



截止报告期,公司实施 2015 年度利润分配方案,每 10 股派发现金红利 2 元(含税),每 10 股送红股 2 股,致使股票期权数量由 71,280 股调整为 85,536 股、限制性股票由 4,235,000 股调整为 5,082,000 股。

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：通化东宝药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		119,363,511.43	212,207,792.45
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		1,829,285.40	4,568,191.40
应收账款		397,222,104.81	384,804,092.82
预付款项		144,940,107.99	39,917,713.48
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		11,584,330.89	26,378,389.09
买入返售金融资产			
存货		959,755,050.17	954,771,559.92
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		8,221,750.37	11,223,761.68
流动资产合计		1,642,916,141.06	1,633,871,500.84
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		36,200,000.00	36,200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		370,161,637.61	142,981,689.80
投资性房地产		13,552,707.76	13,812,307.24
固定资产		1,080,121,817.08	1,130,753,673.55
在建工程		629,746,827.62	451,844,619.54
工程物资		24,954,270.14	4,329,448.42
固定资产清理			
生产性生物资产			



油气资产			
无形资产		45,158,449.14	49,608,647.13
开发支出		60,247,704.00	52,427,742.98
商誉			
长期待摊费用		1,931,036.00	2,482,760.00
递延所得税资产		43,876,508.49	43,984,634.08
其他非流动资产			225,832,789.33
非流动资产合计		2,305,950,957.84	2,154,258,312.07
资产总计		3,948,867,098.90	3,788,129,812.91
<b>流动负债：</b>			
短期借款		973,503,735.00	872,794,120.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		41,056,307.640	53,194,794.640
预收款项		975,665.150	1,971,956.540
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		6,006,215.260	6,522,255.580
应交税费		26,587,103.130	11,652,452.660
应付利息			
应付股利			
其他应付款		90,434,690.66	80,592,980.92
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,138,563,716.84	1,026,728,560.34
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		232,500,000.00	250,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		7,890,000.00	7,890,000.00
预计负债			
递延收益		23,770,963.68	24,491,800.86
递延所得税负债			
其他非流动负债			



非流动负债合计		264,160,963.68	282,381,800.86
负债合计		1,402,724,680.52	1,309,110,361.20
<b>所有者权益</b>			
股本		1,362,997,321.00	1,135,831,101.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		200,186,041.30	208,226,957.56
减：库存股		28,875,000.00	28,875,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		324,271,181.99	324,271,181.99
一般风险准备			
未分配利润		680,703,791.00	819,862,677.20
归属于母公司所有者权益合计		2,539,283,335.29	2,459,316,917.75
少数股东权益		6,859,083.09	19,702,533.96
所有者权益合计		2,546,142,418.38	2,479,019,451.71
负债和所有者权益总计		3,948,867,098.90	3,788,129,812.91

法定代表人：李一奎

主管会计工作负责人：王君业

会计机构负责人：李凤芹



## 母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位:通化东宝药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		91,868,929.00	182,627,140.36
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		1,829,285.40	4,568,191.40
应收账款		340,229,368.99	321,335,600.77
预付款项		133,871,397.45	29,502,260.25
应收利息			
应收股利		12,998,923.09	12,998,923.09
其他应收款		791,940,012.17	747,489,317.33
存货		281,523,891.77	291,141,824.09
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,274,389.97	10,854,612.45
流动资产合计		1,657,536,197.84	1,600,517,869.74
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		36,200,000.00	36,200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		607,616,089.29	380,436,141.48
投资性房地产			
固定资产		957,622,042.56	1,003,857,860.28
在建工程		629,834,736.79	451,932,528.71
工程物资		24,954,270.14	4,329,448.42
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		30,189,397.83	34,371,918.35
开发支出		58,349,001.93	51,764,010.34
商誉			
长期待摊费用		1,931,036.00	2,482,760.00
递延所得税资产		34,231,081.53	34,339,207.12
其他非流动资产			225,832,789.33
非流动资产合计		2,380,927,656.07	2,225,546,664.03
资产总计		4,038,463,853.91	3,826,064,533.77
<b>流动负债:</b>			
短期借款		973,503,735.00	872,794,120.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			



应付账款		33,918,388.08	27,753,872.57
预收款项		306,176.81	1,515,362.30
应付职工薪酬		4,178,396.78	4,081,152.66
应交税费		24,823,874.17	7,814,159.30
应付利息			
应付股利			
其他应付款		84,805,316.78	67,537,442.98
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		1,121,535,887.62	981,496,109.81
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		232,500,000.00	250,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		7,890,000.00	7,890,000.00
预计负债			
递延收益		23,770,963.68	24,491,800.86
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		264,160,963.68	282,381,800.86
负债合计		1,385,696,851.30	1,263,877,910.67
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,362,997,321.00	1,135,831,101.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		161,522,105.17	161,522,105.17
减：库存股		28,875,000.00	28,875,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		315,198,511.40	315,198,511.40
未分配利润		841,924,065.04	978,509,905.53
所有者权益合计		2,652,767,002.61	2,562,186,623.10
负债和所有者权益总计		4,038,463,853.91	3,826,064,533.77

法定代表人：李一奎

主管会计工作负责人：王君业

会计机构负责人：李凤芹



**合并利润表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		890,459,729.85	780,306,078.00
其中:营业收入		890,459,729.85	780,306,078.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		523,334,252.24	516,208,252.42
其中:营业成本		203,260,911.47	207,433,723.13
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		1,753,951.04	2,049,071.97
销售费用		206,609,938.68	213,394,281.64
管理费用		86,013,596.62	75,924,998.01
财务费用		25,695,854.43	17,406,177.67
资产减值损失			
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)		1,976,429.48	40,802,783.20
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		1,976,429.48	4,107,834.88
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		369,101,907.09	304,900,608.78
加:营业外收入		3,689,608.98	1,921,191.31
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		99,082.78	577,281.80
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		372,692,433.29	306,244,518.29
减:所得税费用		58,403,246.42	44,795,223.97
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		314,289,186.87	261,449,294.32
归属于母公司所有者的净利润		315,173,554.00	262,503,090.24
少数股东损益		-884,367.13	-1,053,795.92
六、其他综合收益的税后净额			-18,845,010.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-18,845,010.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			



(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			-18,845,010.00
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			-18,845,010.00
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		314,289,186.87	242,604,284.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		315,173,554.00	243,658,080.24
归属于少数股东的综合收益总额		-884,367.13	-1,053,795.92
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.23	0.23
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.23	0.23

法定代表人：李一奎

主管会计工作负责人：王君业

会计机构负责人：李凤芹



**母公司利润表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		878,449,393.33	764,064,399.17
减: 营业成本		196,967,574.93	197,409,686.24
营业税金及附加		1,320,347.38	1,635,113.84
销售费用		205,914,709.45	212,045,740.24
管理费用		77,941,530.79	67,106,008.05
财务费用		25,708,270.63	17,406,882.65
资产减值损失			
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)		1,976,429.48	40,802,783.20
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,976,429.48	4,107,834.88
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		372,573,389.63	309,263,751.35
加: 营业外收入		3,574,040.26	1,340,729.65
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出			576,820.00
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		376,147,429.89	310,027,661.00
减: 所得税费用		58,400,830.18	46,370,597.70
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		317,746,599.71	263,657,063.30
五、其他综合收益的税后净额			-18,845,010.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			-18,845,010.00
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			-18,845,010.00
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		317,746,599.71	244,812,053.30
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.23	0.23
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.23	0.23

法定代表人: 李一奎

主管会计工作负责人: 王君业

会计机构负责人: 李凤芹



## 合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		880,707,957.29	784,976,240.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			270,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		6,844,478.18	16,577,230.03
经营活动现金流入小计		887,552,435.47	801,823,470.96
购买商品、接受劳务支付的现金		164,076,580.30	351,742,202.17
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		57,267,922.77	55,738,146.16
支付的各项税费		84,962,346.28	89,793,337.77
支付其他与经营活动有关的现金		212,692,265.42	218,803,983.59
经营活动现金流出小计		518,999,114.77	716,077,669.69
经营活动产生的现金流量净额		368,553,320.70	85,745,801.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			48,664,348.32
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		490,000.00	29,733.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		490,000.00	48,694,081.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		312,191,990.52	109,251,100.64
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			



支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		312,191,990.52	109,251,100.64
投资活动产生的现金流量净额		-311,701,990.52	-60,557,019.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		448,000,000.00	348,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,819,600.00	
筹资活动现金流入小计		468,819,600.00	348,000,000.00
偿还债务支付的现金		365,500,000.00	182,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		252,459,730.29	227,339,547.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		617,959,730.29	409,339,547.82
筹资活动产生的现金流量净额		-149,140,130.29	-61,339,547.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-555,480.91	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-92,844,281.02	-36,150,765.87
加：期初现金及现金等价物余额		212,207,792.45	201,875,913.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		119,363,511.43	165,725,147.32

法定代表人：李一奎

主管会计工作负责人：王君业

会计机构负责人：李凤芹



**母公司现金流量表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		865,418,344.53	761,178,230.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,955,308.33	16,966,275.94
经营活动现金流入小计		868,373,652.86	778,144,506.39
购买商品、接受劳务支付的现金		130,421,312.47	231,495,252.73
支付给职工以及为职工支付的现金		52,433,593.46	50,803,872.83
支付的各项税费		67,601,943.79	82,985,549.79
支付其他与经营活动有关的现金		211,277,750.34	202,931,135.07
经营活动现金流出小计		461,734,600.06	568,215,810.42
经营活动产生的现金流量净额		406,639,052.80	209,928,695.97
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			48,664,348.32
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		490,000.00	29,733.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		490,000.00	48,694,081.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		311,191,652.96	108,145,357.20
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		311,191,652.96	108,145,357.20
投资活动产生的现金流量净额		-310,701,652.96	-59,451,275.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		448,000,000.00	348,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		20,819,600.00	25,000,000.00
筹资活动现金流入小计		468,819,600.00	373,000,000.00
偿还债务支付的现金		365,500,000.00	182,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		252,459,730.29	216,831,723.16
支付其他与筹资活动有关的现金		37,000,000.00	180,000,000.00
筹资活动现金流出小计		654,959,730.29	578,831,723.16
筹资活动产生的现金流量净额		-186,140,130.29	-205,831,723.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-555,480.91	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-90,758,211.36	-55,354,303.07
加: 期初现金及现金等价物余额		182,627,140.36	162,408,296.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		91,868,929.00	107,053,993.40

法定代表人: 李一奎

主管会计工作负责人: 王君业

会计机构负责人: 李凤芹



合并所有者权益变动表  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,135,831,101.00				208,226,957.56	28,875,000.00			324,271,181.99		819,862,677.20	19,702,533.96	2,479,019,451.71
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,135,831,101.00				208,226,957.56	28,875,000.00			324,271,181.99		819,862,677.20	19,702,533.96	2,479,019,451.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	227,166,220.00				-8,040,916.26						-139,158,886.20	-12,843,450.87	67,122,966.67
(一)综合收益总额											315,173,554.00	-884,367.13	314,289,186.87
(二)所有者投入和减少资本												-20,000,000.00	-20,000,000.00
1. 股东投入的普通股												-20,000,000.00	-20,000,000.00



2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-227,166,220.20		-227,166,220.20
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-227,166,220.20		-227,166,220.20
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	227,166,220.00									-227,166,220.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他	227,166,220.00									-227,166,220.00		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-8,040,916.26						8,040,916.26	
四、本期期末余额	1,362,997,321.00				200,186,041.30	28,875,000.00			324,271,181.99	680,703,791.00	6,859,083.09	2,546,142,418.38



项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,030,100,528.00				157,472,267.15	28,875,000.00	18,845,010.00		273,938,836.01		686,266,204.66	22,756,172.62	2,160,504,018.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,030,100,528.00				157,472,267.15	28,875,000.00	18,845,010.00		273,938,836.01		686,266,204.66	22,756,172.62	2,160,504,018.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	103,010,053.00						-18,845,010.00				-46,527,068.36	-1,053,795.92	36,584,178.72
（一）综合收益总额							-18,845,010.00				262,503,090.24	-1,053,795.92	242,604,284.32
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													



(三) 利润分配	103,010,053.00									-309,030,158.60		-206,020,105.60
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	103,010,053.00									-309,030,158.60		-206,020,105.60
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,133,110,581.00			157,472,267.15	28,875,000.00			273,938,836.01		639,739,136.30	21,702,376.70	2,197,088,197.16

法定代表人：李一奎

主管会计工作负责人：王君业

会计机构负责人：李凤芹



## 母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,135,831,101.00				161,522,105.17	28,875,000.00			315,198,511.40	978,509,905.53	2,562,186,623.10
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,135,831,101.00				161,522,105.17	28,875,000.00			315,198,511.40	978,509,905.53	2,562,186,623.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	227,166,220.00									-136,585,840.49	90,580,379.51
(一) 综合收益总额										317,746,599.71	317,746,599.71
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-227,166,220.20	-227,166,220.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-227,166,220.20	-227,166,220.20
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	227,166,220.00									-227,166,220.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股											



本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他	227,166,220.00								-227,166,220.00	
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	1,362,997,321.00				161,522,105.17	28,875,000.00		315,198,511.40	841,924,065.04	2,652,767,002.61

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,030,100,528.00				139,573,236.39	28,875,000.00	18,845,010.00		264,866,165.42	834,548,950.30	2,259,058,890.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,030,100,528.00				139,573,236.39	28,875,000.00	18,845,010.00		264,866,165.42	834,548,950.30	2,259,058,890.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	103,010,053.00						-18,845,010.00			-45,373,095.30	38,791,947.70
(一) 综合收益总额							-18,845,010.00			263,657,063.30	244,812,053.30
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配	103,010,053.00									-309,030,158.60	-206,020,105.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)	103,010,053.00									-309,030,158.60	-206,020,105.60

的分配										
3. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	1,133,110,581.00				139,573,236.39	28,875,000.00	0.00	264,866,165.42	789,175,855.00	2,297,850,837.81

法定代表人：李一奎

主管会计工作负责人：王君业

会计机构负责人：李凤芹



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

公司名称：通化东宝药业股份有限公司(以下简称“本公司”)

注册地址：吉林省通化县东宝新村

登记机关：吉林省通化市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：912205012445783007

法定代表人：李一奎

注册资本：人民币壹拾叁亿陆仟贰佰玖拾玖万柒仟叁佰贰拾壹元

#### 2. 合并财务报表范围

本期财务报表合并范围与上期相比新设成立了你的(上海)医疗咨询有限公司，又吸收合并了原控股子公司一通化东宝永健制药有限公司。故本期财务报表合并范围与上期相比，增加了1户子公司，减少了1户子公司，本期合并范围具体如下：本期合并范围具体如下：

---

#### 子公司和单独主体名称

---

通化东宝环保建材股份有限公司

---

长春东宝药业有限公司

---

北京东宝生物技术有限公司

---

通化统博生物医药有限公司

---

你的(上海)医疗咨询有限公司

---

通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县第一分公司

---

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

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

#### 2. 持续经营

公司自报告期末起12个月不存在持续经营能力方面的疑虑。



## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司以公历年度为营业周期，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

#### 2、非同一控制下的合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

非同一控制下企业合并，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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### 1、外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：



(1) 外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

(3) 以公允价值计量的外币非货币性项目：按公允价值确定日的即期汇率折算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

## 2、资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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，在编制合并财务报表时，应在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## 10. 金融工具

### 1、金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金额资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债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或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

确认依据：此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

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

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

#### B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、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固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

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

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出。

### 2、金融资产转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或即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，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

## (2) 金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

### 3、金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

### 4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

(2) 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。

### 5、金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。

可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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



表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项为期末余额在 1,000 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备；如无客观证据表明其已发生减值，则对单项金额重大的应收款项按账龄分析法计提坏账准备。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	7	7
2—3 年	8	8
3—4 年	20	20
4—5 年	30	30
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对于期末单项金额非重大、采用与经单独测试后未减值的非关联方的应收款项，按应收款项账龄余额的百分比分析计提坏账准备，期末与期初坏账准备余额之差计入资产减值损失。
坏账准备的计提方法	期末对于合并报表范围内的公司及关联方的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如无客观证据表明其发生减值的，则对关联方的应收款项按账龄分析法计提坏账准备；对合并报表范围内的公司不计提坏账准备。

## 12. 存货

### 1、存货分类：



存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货包括产成品、原材料、在产品、自制半成品、低值易耗品、开发成本等。

2、存货取得和发出的计价方法：

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货的盘存制度：

永续盘存制。

4、存货跌价准备的确认标准及计提方法：

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。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。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品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。

本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。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已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。

### 14. 长期股权投资

1、投资成本确定

- （1）同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。



本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

### （2）非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分布实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业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，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

### （3）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。



对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时：

(1) 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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

(2) 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

(3) 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

(4) 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### (1) 共同控制的判断依据

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

- A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；
- B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；

C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方涉对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

#### (2) 重大影响的判断依据

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

- A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表；
- B、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；
- C、与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策；

D、向被投资单位派出管理人员；

E、向被投资单位提供关键技术。

#### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

#### (2) 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

#### 1、投资性房地产的种类

投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

#### 2、投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照固定资产和无形资产的规定，对投资性房地产进行计量、计提折旧或摊销。存在减值迹象的，估计其可收回金额。投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失确认后，减值投资性房地产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该投资性房地产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的投资性房地产账面价值（扣除预计净残值）。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。



## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

### (2). 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率（5%）确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	12—30	5	3.17—7.92
机器设备	直线法	10	5	9.50
运输设备	直线法	4	5	23.75
电子设备	直线法	3	5	31.67
其他设备	直线法	5	5	19.00

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

#### 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

#### 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：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；

(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；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；

(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。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“2、固定资产折旧方法计提折旧”；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“2、固定资产折旧方法”计提折旧。

#### 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## 17. 在建工程

### 1、在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

### 2、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

(1) 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

(2) 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

### 3、在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当

期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 18. 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 2、借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

### 3、借款费用资本化金额的确定方法

本公司按年度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### 2、无形资产的后续计量

##### (1) 无形资产的使用寿命

估计无形资产使用寿命时，对使用寿命确定的无形资产，如果来源于合同性权利或其他法定权利，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明公司续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面情况判断，以确定无形资产能为企业带来未来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

企业确定无形资产的使用寿命通常考虑的因素：

- ①该资产通常的产品寿命周期、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该资产生产的产品（或服务）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为维持该资产产生未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对该资产的控制期限，使用的法律或类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；
- ⑦与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

##### (2) 无形资产的摊销



使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### (3) 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，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

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司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为：

研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- (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。

前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

公司取得临床批文前所处阶段均界定为研究阶段，取得临床批文后至获得生产批文为止所处阶段均为开发阶段。

## 20. 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## 21. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

暂无

## 22. 预计负债

1、如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

2、预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则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额及其发生概率计算确定。



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

## 23. 股份支付

### 1、股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

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

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

## 24. 收入

### 1、销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠计量；
- (4) 相关经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

### 2、提供劳务

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额；

(2) 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入；

(3) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

### 3、让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并应同时满足以下条件：

(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

### 4、公司各类收入实际确认时点

公司制药行业收入的确认时点：药品发出并收讫销售款项或取得索取销售款项的凭据时；

公司建材行业收入的确认时点：建材发至施工现场安装，经甲方、监理机构或公司内部有权部门验收合格，并取得甲方按承揽合同约定的付款进度支付的货款或取得索取货款的凭据时；

公司房地产行业收入的确认时点：房产完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，取得买方按销售合同约定交付房款的付款证明时（通常为收到销售合同首期款及已确认余款的付款安排）。

## 25. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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（1元）计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 26. 递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、递延所得税资产的确认

(1) 本公司以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是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 该项交易或事项不属于企业合并；
- 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)。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，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可能转回；
- ② 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### 2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
  - ① 该项交易不是企业合并；
  - ② 交易或事项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）。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- ① 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3、所得税费用计量

(1) 资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

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



## 27. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

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

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

2、本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够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。

## 28. 其他重要的会计政策和会计估计

### 1、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

**29. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

**(2)、重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	1、按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；2、生物制品（重组人胰岛素原料药和注射液）从2015年1月1日起按简易办法征税，征收率为3%。	3%、13%、17%
营业税	建材安装收入、房产租赁收入、资金占用利息收入	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

**1、增值税**

本公司及通化东宝环保建材股份有限公司、长春东宝药业有限公司和通化东宝永健制药有限公司三个子公司为增值税一般纳税人。除本公司的生物制品（重组人胰岛素原料药和注射液）按3%的征收率简易征税外，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为17%。子公司通化统博生物医药有限公司和北京东宝生物技术有限公司为增值税小规模纳税人，征收率为3%。

**2、营业税**

子公司通化东宝环保建材股份有限公司的建材安装收入缴纳营业税，税率为3%；子公司北京东宝生物技术有限公司投资性房地产租赁收入缴纳营业税，税率为5%；本公司及子公司和单独主体之间的资金占用利息收入缴纳营业税，税率为5%。

**3、城市维护建设税、教育费附加**

本公司及子公司城市维护建设税按应缴纳流转税额的1%、5%或7%计缴；教育费附加按应缴纳流转税额的3%计缴；地方教育费附加按应缴纳流转税额的2%计缴。

**4、企业所得税**

本公司为吉林省高新技术企业，执行的企业所得税税率为15%。各子公司执行的企业所得税税率均为25%。

**2. 税收优惠**

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）有关规定，按照吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林



省国家税务局、吉林省地方税务局吉科发办【2014】176号文件《关于公布吉林省2014年第一批高新技术企业认定结果的通知》，本公司于2014年9月17日通过了高新技术企业认定。

根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，本公司自2014年至2016年三年内的企业所得税税率按15%的比例征收。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,882.82	6,718.65
银行存款	119,356,628.61	212,201,073.80
其他货币资金		
合计	119,363,511.43	212,207,792.45

其他说明

本公司不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的资金。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,829,285.40	4,568,191.40
商业承兑票据		
合计	1,829,285.40	4,568,191.40

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,569,776.98	
商业承兑票据		
合计	6,569,776.98	

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用



## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	547,492,504.58	99.33	150,270,399.77	27.45	535,074,492.59	99.32	150,270,399.77	28.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,682,077.67	0.67	3,682,077.67	100.00	3,682,077.67	0.68	3,682,077.67	100
合计	551,174,582.25	/	153,952,477.44	/	538,756,570.26	/	153,952,477.44	/

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
青建集团股份公司房建三分公司	1,837,771.39	1,837,771.39	100%	2008年的建材销售合同，长期未验收决算，收回可能性小
天津市金途装饰材料商行	1,453,782.61	1,453,782.61	100%	2009年的建材销售合同，长期未验收决算，收回可能性小
北京金汉房地产开发有限公司	126,284.74	126,284.74	100%	预计无法收回
长春东方联合实业集团公司	101,500.00	101,500.00	100%	预计无法收回
长春城市基础设施建设公司	64,000.00	64,000.00	100%	预计无法收回
长春大正高科技实业有限公司	57,338.00	57,338.00	100%	预计无法收回
吉林市中东新生活购物乐园公司	41,400.93	41,400.93	100%	预计无法收回
合计	3,682,077.67	3,682,077.67	/	/



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	371,894,017.34	17,806,568.83	5%
1 年以内小计	371,894,017.34	17,806,568.83	5%
1 至 2 年	33,685,705.37	1,745,537.27	7%
2 至 3 年	10,303,310.06	1,342,994.94	8%
3 至 4 年	3,374,139.62	1,749,661.31	20%
4 至 5 年	864,828.84	362,352.27	30%
5 年以上	127,370,503.35	127,263,285.15	100%
合计	547,492,504.58	150,270,399.77	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额0元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例
国药乐仁堂 医药有限公司	药品销售客户	13,383,483.00	1 年以内	2.43%
华润河南医药有限公司	药品销售客户	13,003,343.00	1 年以内	2.36%
国药控股吉林有限公司	药品销售客户	12,634,443.00	1 年以内	2.29%
云南东骏药业有限公司	药品销售客户	10,634,662.82	1 年以内	1.93%
甘肃大唐丽凯医药有限公司	药品销售客户	8,302,845.08	1 年以内	1.51%
合 计		57,958,776.90		10.52%

## 6、 预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	140,083,126.01	96.65	37,518,762.97	93.99



1 至 2 年	3,055,010.62	2.11	962,782.13	2.41
2 至 3 年	527,540.88	0.36	473,557.97	1.19
3 年以上	1,274,430.48	0.88	962,610.41	2.41
合计	144,940,107.99	100.00	39,917,713.48	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额比例	欠款年限	款项性质
通化东宝进出口有限公司	关联方	67,340,126.90	46.46%	1 年以内	预付进口材料款
长春市环城农业生产资料有限责任公司	供应商	3,540,960.00	2.44%	1 年以内	预付材料款
北京昭衍新药研究中心股份有限公司	研发方	2,844,000.00	1.96%	1 年以内	项目研发费
北京科伦瑞技术服务有限公司	研发方	2,677,000.00	1.85%	1 年以内	项目研发费
山东博迈康药物研究有限公司	研发方	2,250,000.00	1.55%	1 年以内	项目研发费
合计		78,652,086.90	54.26%		

## 7、 应收利息

□适用 √不适用

## 8、 应收股利

□适用 √不适用

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,837,695.77	95.79	18,253,364.88	62.93	44,631,753.97	97.15	18,253,364.88	40.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,310,991.81	4.21	1,310,991.81	100.00	1,310,991.81	2.85	1,310,991.81	100.00
合计	31,148,687.58	/	19,564,356.69	/	45,942,745.78	/	19,564,356.69	/



期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
杜仁成	1,194,351.10	1,194,351.10	100%	子公司职工欠款，长期挂账，收回可能性小
王青山	106,036.00	106,036.00	100%	子公司职工欠款，长期挂账，收回可能性小
王亮	1,050.00	1,050.00	100%	子公司职工欠款，长期挂账，收回可能性小
垫付个人劳动保险款	7,346.85	7,346.85	100%	长期挂账，收回可能性小
垫付个人失业保险款	2,207.86	2,207.86	100%	长期挂账，收回可能性小
合计	1,310,991.81	1,310,991.81	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	4,077,088.29	271,552.25	5.00%
1年以内小计	4,077,088.29	271,552.25	5.00%
1至2年	2,790,639.89	465,458.03	7.00%
2至3年	3,870,062.75	663,505.13	8.00%
3至4年	2,201,284.80	1,218,726.25	20.00%
4至5年	2,306,359.46	1,084,174.29	30.00%
5年以上	14,592,260.58	14,549,948.93	100.00%
合计	29,837,695.77	18,253,364.88	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额0元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用



## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
通化县财政局	往来款	4,679,978.38	3-4年: 46,885.20; 4-5年: 2,690,000.00; 5年以上: 1,943,093.18	15.02
长春市恒博生物技术有限责任公司	往来款	220,000.00	一年以内	0.71
杜仁成	往来款	1,194,351.10	1-2年: 21,309.00; 2-3年: 16,976.00; 3-4年: 6,805.66; 4-5年: 464,700.00; 5年以上: 684,560.44	3.83
国网吉林省电力有限公司通化市城郊供电分公司	往来款	299,999.94	1年以内	0.96
马永生	往来款	148,373.29	3-4年: 100,000.00; 5年以上: 48,373.29	0.48
合计	/	6,542,702.71	/	21.00

19.06

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	136,230,408.23	5,083,394.97	131,147,013.26	142,063,317.30	5,083,394.97	136,979,922.33
库存商品	113,267,295.07	772,692.49	112,494,602.58	114,981,453.98	772,692.49	114,208,761.49
自制半成品	54,944,991.39	285,606.44	54,659,384.95	50,786,790.87	285,606.44	50,501,184.43
开发成本(房地产)	661,454,049.38		661,454,049.38	653,081,691.67		653,081,691.67
合计	965,896,744.07	6,141,693.90	959,755,050.17	960,913,253.82	6,141,693.90	954,771,559.92

## (2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,083,394.97					5,083,394.97
库存商品	772,692.49					772,692.49
自制半成品	285,606.44					285,606.44
合计	6,141,693.90					6,141,693.90



## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

存货期末余额中不含借款费用资本化金额

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、其他流动资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	3,814,759.72	10,854,380.64
预交的企业所得税	4,376,509.00	363,751.87
预交营业税	5,388.13	5,397.36
预交房产税		231.81
预交车船税	25,093.52	
合计	8,221,750.37	11,223,761.68

## 13、可供出售金融资产

适用 不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	36,200,000.00		36,200,000.00	36,200,000.00		36,200,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	36,200,000.00		36,200,000.00	36,200,000.00		36,200,000.00
合计	36,200,000.00		36,200,000.00	36,200,000.00		36,200,000.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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



		加	少			加	少			
白山正茂药业股份有限公司	200,000.00			200,000.00					0.60	
上海东宝生物医药有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00					22.00	
合计	36,200,000.00			36,200,000.00					/	

2010年8月20日，本公司以3,600万元受让上海瑞创投资管理有限公司持有的上海东宝生物医药有限公司22.00%的股权。由于按章程约定，上海东宝生物医药有限公司不设立董事会，执行董事由董事长李兆琦担任，本公司的投资金额不构成对其生产经营和财务决策等产生重大影响，故属于以成本计量的可供出售金融资产。

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

14、持有至到期投资

适用 不适用

15、长期应收款

适用 不适用

16、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
厦门特宝生	142,981,689.80			1,976,429.48						144,958,119.28



物工程股份有限公司									
华广生技股份公司		225,203,518.33							225,203,518.33
小计	142,981,689.80	225,203,518.33		1,976,429.48					370,161,637.61
合计	142,981,689.80	225,203,518.33		1,976,429.48					370,161,637.61

## 17、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	16,395,755.07			16,395,755.07
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	16,395,755.07			16,395,755.07
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,583,447.83			2,583,447.83
2. 本期增加金额	259,599.48			259,599.48
(1) 计提或摊销	259,599.48			259,599.48
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,843,047.31			2,843,047.31
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	13,552,707.76			13,552,707.76
2. 期初账面价值	13,812,307.24			13,812,307.24



## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

## 18、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其它设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	1,049,328,090.75	1,011,141,379.62	41,369,018.01	19,927,896.02	22,463,468.48	2,144,229,852.88
2. 本期增加金额	2,081,770.00	3,497,522.49	3,840,918.16	2,993,746.50	-	12,413,957.15
(1) 购置	2,081,770.00	3,497,522.49	3,840,918.16	2,993,746.50	-	
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			6,154,785.60			6,154,785.60
(1) 处置或报废			6,154,785.60			6,154,785.60
4. 期末余额	1,051,409,860.75	1,014,638,902.11	39,055,150.57	22,921,642.52	22,463,468.48	2,150,489,024.43
二、累计折旧						
1. 期初余额	337,674,078.01	609,697,268.97	29,504,142.80	9,192,779.78	11,151,702.63	997,219,972.19
2. 本期增加金额	21,591,049.34	35,955,930.14	2,242,973.12	2,270,144.38	322,951.56	62,383,048.54
(1) 计提	21,591,049.34	35,955,930.14	2,242,973.12	2,270,144.38	322,951.56	62,383,048.54
3. 本期减少金额			5,492,020.52			5,492,020.52
(1) 处置或报废			5,492,020.52			5,492,020.52
4. 期末余额	359,265,127.35	645,653,199.11	26,255,095.40	11,462,924.16	11,474,654.19	1,054,111,000.21
三、减值准备						
1. 期初	13,291,971.43	2,519,347.88	444,887.83			16,256,207.14



余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	13,291,971.43	2,519,347.88	444,887.83	-	-	16,256,207.14
四、账面价值						
1. 期末账面价值	678,852,761.97	366,466,355.12	12,355,167.34	11,458,718.36	10,988,814.29	1,080,121,817.08
2. 期初账面价值	698,362,041.31	398,924,762.77	11,419,987.38	10,735,116.24	11,311,765.85	1,130,753,673.55

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
长春东宝药业有限公司综合楼	13,532,897.73	1,928,437.92		11,604,459.81	
长春东宝药业有限公司综合车间	13,526,935.13	1,927,588.27		11,599,346.86	
长春东宝药业有限公司其他房屋建筑物	3,060,645.00	476,314.08		2,584,330.92	
长春东宝药业有限公司生产设备	4,226,696.00	3,814,593.17		412,102.83	
合计	34,347,173.86	8,146,933.44	-	26,200,240.42	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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



长春东宝药业有限公司综合楼	11,604,459.81	权证办理中
长春东宝药业有限公司综合车间	11,599,346.86	权证办理中
长春东宝药业有限公司动力站	1,208,848.65	权证办理中
长春东宝药业有限公司锅炉房车库	1,050,278.86	权证办理中
通化东宝药业股份有限公司长春国际大厦	4,234,326.52	权证办理中
通化东宝药业股份有限公司北京富华大厦	4,273,166.68	权证办理中
通化东宝药业股份有限公司原址车间厂房	7,461,729.65	权证办理中
通化东宝药业股份有限公司重组人胰岛素注射剂三期办公楼	25,624,831.77	权证办理中
通化东宝药业股份有限公司重组人胰岛素注射剂三期生产厂房	62,393,594.50	权证办理中
其它无证房产	868,643.27	权证办理中
重组人胰岛素生产基地配套设施房产	6,746,577.18	权证办理中
合计	137,065,803.75	

## 19、在建工程

√适用 □不适用

### (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
胰岛素类似物(甘精胰岛素)生产基地建设项目	433,331,554.36		433,331,554.36	318,622,405.72		318,622,405.72
2015 中药提取与化学原料药合成车间	91,088,215.95		91,088,215.95	80,276,579.21		80,276,579.21
胰岛素类似物(门冬胰岛素)生产基地建设项目	105,327,057.31		105,327,057.31	52,945,634.61		52,945,634.61
合计	629,746,827.62		629,746,827.62	451,844,619.54		451,844,619.54

### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
胰岛素类似物(甘精胰岛素)生产基地建设项目	400,002,200.00	318,622,405.72	114,709,148.64			433,331,554.36	108.33	108.33				自筹资金
2015 中药提取与化学原料药合成车间	84,953,000.00	80,276,579.21	10,811,636.74			91,088,215.95	107.22	107.22				自筹资金
胰岛素类似物(门冬胰岛素)生产基地建设项目	309,095,000.00	52,945,634.61	52,381,422.70			105,327,057.31	34.08	34.08				自筹资金
合计	794,050,200.00	451,844,619.54	177,902,208.08			629,746,827.62	/	/	/	/	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

## 20、工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程物资	24,954,270.14	4,329,448.42
合计	24,954,270.14	4,329,448.42

## 21、固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 23、油气资产

□适用 √不适用



## 24、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	36,694,579.43	89,312,822.00		6,100,778.24	132,108,179.67
2. 本期增加金额				100,000.00	100,000.00
(1) 购置				100,000.00	100,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	36,694,579.43	89,312,822.00		6,200,778.24	132,208,179.67
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,647,494.65	69,997,995.24		2,854,042.65	82,499,532.54
2. 本期增加金额	465,518.35	3,553,600.38		531,079.26	4,550,197.99
(1) 计提	465,518.35	3,553,600.38		531,079.26	4,550,197.99
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	10,113,013.00	73,551,595.62		3,385,121.91	87,049,730.53
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					



1. 期末账面价值	26,581,566.43	15,761,226.38		2,815,656.33	45,158,449.14
2. 期初账面价值	27,047,084.78	19,314,826.76		3,246,735.59	49,608,647.13

报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
胰岛素三期土地使用权	6,829,923.42	权证办理中
合计	6,829,923.42	

## 25、开发支出

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
胰岛素境外研发支出	27,551,084.50					27,551,084.50
甘精胰岛素研究开发与应用项目	13,487,416.05	4,281,863.61				17,769,279.66
门冬胰岛素研究开发与应用项目	11,389,242.43	3,451,354.20				14,840,596.63
瑞格列奈片		43,371.63				43,371.63
瑞格列奈二甲双胍片		43,371.58				43,371.58
合计	52,427,742.98	7,819,961.02				60,247,704.00

### 其他说明

公司取得临床批文后至获得生产批文止所处阶段均为开发阶段。

## 26、商誉

适用 不适用

## 27、长期待摊费用

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
胰岛素专利维护费	2,482,760.00		551,724.00		1,931,036.00
合计	2,482,760.00		551,724.00		1,931,036.00

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,256,207.14	2,438,431.07	16,256,207.14	2,438,431.07
内部交易未实现利润	8,148,484.43	1,871,375.99	8,148,484.43	1,871,375.99
坏账准备	158,271,919.60	26,844,356.46	158,271,919.60	26,844,356.46
存货跌价准备	4,606,239.28	690,935.89	4,606,239.28	690,935.89
职工教育经费	2,460,535.36	375,132.17	2,460,535.36	375,132.17
财政贴息补助收入	7,046,750.00	1,011,811.91	7,466,250.00	1,119,937.50
股份支付形成	70,963,100.00	10,644,465.00	70,963,100.00	10,644,465.00
合计	267,753,235.81	43,876,508.49	268,172,735.81	43,984,634.08

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

□适用 √不适用

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：**

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	17,150,447.96	16,780,369.15
可抵扣亏损	59,739,475.45	57,512,904.72
合计	76,889,923.41	74,293,273.87

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016年	6,097,252.33	8,501,983.64	
2017年	9,371,598.93	9,371,598.93	
2018年	20,663,637.86	20,663,637.86	
2019年	7,183,191.75	7,183,191.75	
2020年	11,792,492.54	11,792,492.54	
2021年	4,631,302.04		
合计	59,739,475.45	57,512,904.72	/

**29、其他非流动资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付购置设备款项		629,271.00
预付华广生技股份有限公司		225,203,518.33



合计		225,832,789.33
----	--	----------------

**30、短期借款**

√适用 □不适用

**(1). 短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	133,503,735.00	132,794,120.00
信用借款	840,000,000.00	740,000,000.00
合计	973,503,735.00	872,794,120.00

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明

**(1)短期借款明细**

项目	利率	币种	借款银行	期末余额	期初余额
担保借款	3.45%	美元	工商银行通化县支行	133,503,735.00	132,794,120.00
信用借款	4.35%	人民币	工商银行通化县支行	100,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	4.35%	人民币	兴业银行长春分行	60,000,000.00	60,000,000.00
信用借款	4.35%	人民币	交通银行通化县支行	150,000,000.00	150,000,000.00
信用借款	4.35%	人民币	交通银行通化县支行	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	4.35%	人民币	农业银行通化县支行		178,000,000.00
信用借款	4.35%	人民币	农业银行通化县支行		120,000,000.00
信用借款	4.35%	人民币	农业银行通化县支行	82,000,000.00	82,000,000.00
信用借款	4.35%	人民币	农业银行通化县支行	278,000,000.00	
信用借款	4.35%	人民币	农业银行通化县支行	120,000,000.00	
合计				973,503,735.00	872,794,120.00

(3) 本公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况

**31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**32、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**33、应付票据**

□适用 √不适用

**34、应付账款****(1). 应付账款列示**

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	26,767,326.40	45,001,626.84
一至二年	7,791,850.78	2,704,756.35
二至三年	2,070,753.52	1,639,053.69
三年以上	4,426,376.94	3,849,357.76
合计	41,056,307.64	53,194,794.64

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

**35、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	499,417.75	1,244,568.70
一至二年	246,112.00	463,052.92
二至三年	102,666.00	146,883.97
三年以上	127,469.40	117,450.95
合计	975,665.15	1,971,956.54

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

**36、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,993,076.52	52,520,404.72	52,324,297.00	5,189,184.24
二、离职后福利-设定提存计划	1,529,179.06	5,256,055.92	5,968,203.96	817,031.02
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,522,255.58	57,776,460.64	58,292,500.96	6,006,215.26

**(2). 短期薪酬列示:**

√适用 □不适用

单位: 元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		45,446,528.06	45,446,528.06	
二、职工福利费		1,791,239.30	1,791,239.30	
三、社会保险费	3,562.81	1,306,836.33	1,300,915.43	9,483.71
其中: 医疗保险费	3,583.62	1,001,080.80	995,399.64	9,264.78
工伤保险费	-207.46	195,129.44	194,921.98	
生育保险费	186.65	110,626.09	110,593.81	218.93
四、住房公积金	27,459.18	1,985,576.20	1,985,402.00	27,633.38
五、工会经费和职工教育经费	4,962,054.53	1,990,224.83	1,800,212.21	5,152,067.15
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,993,076.52	52,520,404.72	52,324,297.00	5,189,184.24

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位: 元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,427,607.96	4,960,582.89	5,669,872.10	718,318.75
2、失业保险费	101,571.10	295,473.03	298,331.86	98,712.27
3、企业年金缴费				
合计	1,529,179.06	5,256,055.92	5,968,203.96	817,031.02

**37、 应交税费**

单位: 元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,629,440.49	6,356,350.07
消费税		
营业税	0.00	145,731.44
企业所得税	18,435,045.30	1,965,984.24
个人所得税	1,415,542.43	163,912.21
城市维护建设税	49,486.70	145,452.72
房产税	780,972.07	637,549.91
土地使用税	943,189.68	884,010.63
教育费附加	138,612.66	198,046.85
地方教育费附加	92,303.76	131,939.84
防洪基金和残疾人保障金	52,546.63	888,911.76
印花税	49,963.41	75,692.97
车船使用税		51,085.76
土地增值税		7,784.26
合计	26,587,103.13	11,652,452.66

**38、应付利息**

□适用 √不适用

**39、应付股利**

□适用 √不适用

**40、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	34,133,380.76	16,567,647.43
一至两年	26,774,234.80	59,406,990.15
两至三年	24,645,182.58	191,358.36
三年以上	4,881,892.52	4,426,984.98
合计	90,434,690.66	80,592,980.92

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
辅仁药业集团有限公司	22,000,000.00	未结算
限制性股票期权回购义务	28,875,000.00	未到解锁期
合计	50,875,000.00	/

**41、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**42、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**43、长期借款**

√适用 □不适用

**(1). 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	85,000,000.00	90,000,000.00
信用借款	147,500,000.00	160,000,000.00
合计	232,500,000.00	250,000,000.00

长期借款分类的说明：

项目	借款起始日	借款终止日	利率	币种	借款银行	期末数	期初数
债务管理中心软贷款	2005/11/30	2019/11/25	4.75%	人民币	吉林省债务管理中	85,000,000.00	90,000,000.00



					心		
重组人胰岛素注射剂三期工程专门借款	2012/10/11	2017/9/26	4.75%	人民币	农业银行通化县支行	34,753,000.00	34,753,000.00
重组人胰岛素注射剂三期工程专门借款	2012/12/7	2017/12/1	4.75%	人民币	工商银行通化县支行	40,000,000.00	40,000,000.00
重组人胰岛素注射剂三期工程专门借款	2013/1/8	2017/7/28	4.75%	人民币	农业银行通化县支行	15,000,000.00	15,000,000.00
重组人胰岛素注射剂三期工程专门借款	2013/5/28	2017/7/28	4.75%	人民币	农业银行通化县支行	2,070,000.00	14,570,000.00
重组人胰岛素注射剂三期工程专门借款	2013/9/18	2017/7/28	4.75%	人民币	农业银行通化县支行	5,000,000.00	5,000,000.00
重组人胰岛素注射剂三期工程专门借款	2013/10/15	2017/7/28	4.75%	人民币	农业银行通化县支行	5,677,000.00	5,677,000.00
重组人胰岛素注射剂三期工程专门借款	2014/4/2	2017/12/7	4.75%	人民币	工商银行通化县支行	45,000,000.00	45,000,000.00
合计						232,500,000.00	250,000,000.00

**44、应付债券**

□适用 √不适用

**45、长期应付款**

□适用 √不适用

**46、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**47、专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
重组人胰岛素冻干粉 2000 公斤项目	7,890,000.00			7,890,000.00	地方预算内专项资金转贷
合计	7,890,000.00			7,890,000.00	/

**48、预计负债**

□适用 √不适用

**49、递延收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
胰岛素三期工程财政贴息	5,591,250.00		319,500.00	5,271,750.00	胰岛素三期工程贴息补助
公司本级承继通化东宝永健制药有限公司新建资产搬迁补偿	17,025,550.86		301,337.18	16,724,213.68	子公司政策性搬迁补偿
重组人胰岛素注射剂三期工程补助款	875,000.00		50,000.00	825,000.00	重组人胰岛素注射剂三期工程补助
胰岛素类似物(甘精胰岛素)生产基地建设项目补助款	1,000,000.00		50,000.00	950,000.00	甘精胰岛素生产基地建设项目补助
合计	24,491,800.86		720,837.18	23,770,963.68	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
胰岛素三期工程财政贴息（吉财农指[2013]365号）	5,591,250.00		319,500.00		5,271,750.00	与资产相关
公司本级承继通化东宝永健制药有限公司新建资产搬迁补偿（通化县人民政府通政函[2011]118号）	17,025,550.86		301,337.18		16,724,213.68	与资产相关
重组人胰岛素注射剂三期工程款（吉财企指[2014]913号）	875,000.00		50,000.00		825,000.00	与资产相关
胰岛素类似物(甘精胰岛素)生产基地建设项目（吉财企指[2015]256号）	1,000,000.00		50,000.00		950,000.00	与资产相关
合计	24,491,800.86		720,837.18		23,770,963.68	/

**50、股本**

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,135,831,101.00		227,166,220.00			227,166,220.00	1,362,997,321.00

其他说明：

根据 2015 年度股东大会决议，本公司以 2014 年末总股本 1,030,100,528 股为基数，每 10 股送红股 2 股，共派发股票股利 227,166,220.00 元。

**51、其他权益工具**适用 不适用**52、资本公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	146,069,075.04		8,040,916.26	138,028,158.78
其他资本公积	62,157,882.52			62,157,882.52
合计	208,226,957.56	-	8,040,916.26	200,186,041.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2016 年 6 月 3 日，本公司的控股子公司通化东宝环保建材股份有限公司因股份回购注册资本由原来的 12000 万变更为 10000 万，因公司承担少数股东亏损致使本期资本溢价（股本溢价）减少 8,040,916.36 元。

**53、库存股**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	28,875,000.00			28,875,000.00
合计	28,875,000.00			28,875,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据 2014 年度第一次临时股东大会关于《股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要》的决议，李一奎等 5 名股权激励对象认购限制性股票 550 万股，认购价格为每股 7.50 元，公司就相应的回购义务全额确认了库存股 4,125 万元。2015 年 8 月 18 日公司召开第八届董事会第十四



次会议，会议通过了限制性股票第一个解锁期符合解锁条件的决议，公司已经相应减少了回购义务库存股 1,237.50 万元，库存股余额 2,887.50 万元为尚未解锁的限制性股票形成的回购义务。

#### 54、其他综合收益

适用 不适用

#### 55、专项储备

适用 不适用

#### 56、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	324,271,181.99			324,271,181.99
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	324,271,181.99			324,271,181.99

#### 57、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	819,862,677.20	686,266,204.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	819,862,677.20	686,266,204.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	315,173,554.00	262,503,090.24
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	227,166,220.20	206,020,105.60
转作股本的普通股股利	227,166,220.00	103,010,053
期末未分配利润	680,703,791.00	639,739,136.30

根据2016年5月13日召开的公司2015年度股东大会决议，本公司以2015年末总股本 1,135,831,101股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元(含税)，每10股送红股2股，共派发现金股利227,166,220.20元，股票股利227,166,220元。

#### 58、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	883,398,777.75	202,635,979.88	779,359,629.50	206,587,399.69
其他业务	7,060,952.10	624,931.59	946,448.50	846,323.44



合计	890,459,729.85	203,260,911.47	780,306,078.00	207,433,723.13
----	----------------	----------------	----------------	----------------

营业收入本期发生额较上期增加 14.12%，主要是公司多年来持续重点开拓基层医疗市场，核心品种重组人胰岛素原料药及注射剂系列产品在基层医疗市场的占有率有所提升

#### 59、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	372,226.92	270,004.50
城市维护建设税	255,382.65	350,837.20
教育费附加	675,811.94	856,932.36
资源税		
地方教育费附加	450,529.53	571,297.91
合计	1,753,951.04	2,049,071.97

#### 60、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	11,371,215.99	10,460,734.84
职工福利费	654,475.50	95,286.15
各项职工保险费	498,613.57	493,467.99
折旧费	182,700.29	208,025.04
运输费	3,744,319.58	3,669,347.70
广告费	779,278.87	895,076.92
差旅费	147,263,557.98	161,192,247.14
办公费	3,751,673.75	1,863,752.72
邮费	1,944,393.90	427,730.20
会议费	3,421,202.24	3,248,341.85
宣传费	24,038,961.52	22,247,144.87
招待费	143,537.81	126,853.35
咨询费	456,386.00	219,621.00
其他	8,359,621.68	8,246,651.87
合计	206,609,938.68	213,394,281.64

其他说明：

报告期销售费用率同比下降 3.18%，是公司持续重点开拓基层医疗市场同时加大销售费用支出控制力度的合力所致。

#### 61、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	18,024,981.12	17,193,459.85
职工福利费	1,447,336.75	2,179,983.91



各项职工保险费	2,347,456.91	2,496,232.72
住房公积金	531,673.20	411,504.79
折旧费	16,389,756.40	14,463,242.50
办公费	275,298.09	204,360.40
差旅费	1,506,346.80	1,115,971.34
工会经费	889,862.15	837,284.18
职工教育经费	1,079,808.78	1,186,068.35
无形资产摊销	1,326,189.06	944,956.11
水电费	790,589.35	626,779.38
业务招待费	873,536.28	398,058.80
税金	2,770,481.61	2,458,394.74
汽车费用	1,157,886.34	1,637,672.64
邮电	32,703.88	31,491.32
财产保险费	277,764.64	307,525.21
维修费	63,309.10	333,027.00
出口费用	577,350.02	685,132.81
研究开发费用	29,336,484.68	23,106,273.74
其他费用	6,314,781.46	5,307,578.22
合计	86,013,596.62	75,924,998.01

其他说明：

管理费用本期发生额同比增加 13.29%，主要是工资、研发费用等同比增加所致。

## 62、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,293,510.09	18,651,808.33
利息收入	-227,364.96	-1,776,593.78
手续费	74,228.39	530,963.12
汇兑损益	555,480.91	
合计	25,695,854.43	17,406,177.67

其他说明：

财务费用本期发生额较上期增加 47.62%，主要原因是报告期公司本级短期贷款额度增加导致的。

## 63、资产减值损失

适用 不适用

## 64、公允价值变动收益

适用 不适用

## 65、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,976,429.48	4,107,834.88
处置长期股权投资产生的投资收益		



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		36,694,948.32
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	1,976,429.48	40,802,783.20

其他说明：

投资收益本期发生额较上期减少95.16%，主要原因：本公司于2015年4月22日至24日通过上海证券交易所证券交易系统减持通化葡萄酒股份有限公司无限售条件流通股3,000,000股股票，取得投资收益36,694,948.32元。上述减持后，本公司已不再持有通化葡萄酒股份有限公司股份。

## 66、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	54,169.24	18,508.99	54,169.24
其中：固定资产处置利得	54,169.24	18,508.99	54,169.24
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,473,234.18	1,618,803.74	3,473,234.18
罚款	70,350.00	11,460.00	70,350.00
其他	91,855.56	272,418.58	91,855.56
合计	3,689,608.98	1,921,191.31	3,689,608.98

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
省级农业产业化贷财政贴息（吉财农指[2013]365号）	319,500.00	325,000.00	与资产相关



政策性搬迁新建资产补偿款（通化县人民政府通政函[2011]118号）	301,337.18	293,803.74	与资产相关
通化县财政局专项基金（吉财企指[2014]913号）	50,000.00	1,000,000.00	与资产相关
吉林省名牌产品奖励	300,000.00		与收益相关
地特胰岛素研发专项资金	250,000.00		与收益相关
脑血康片研发专项资金	600,000.00		与收益相关
引进高层次创新创业人才资助资金	150,000.00		与收益相关
人社部、财政部、国家发改委、工信部关于失业保险支持企业稳定岗位补助（人社部发[2014]76号）	452,397.00		与收益相关
重点增量企业流动资金贷款贴息（吉财产业指[2015]2041号）	1,000,000.00		与收益相关
胰岛素类似物（甘精胰岛素）生产基地建设项目（吉财企指[2015]256号）	50,000.00		与资产相关
合计	3,473,234.18	1,618,803.74	/

## 67、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		550,000.00	
滞纳金		27,281.80	
其他	99,082.78		99,082.78
合计	99,082.78	577,281.80	99,082.78

## 68、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	58,295,120.83	46,408,961.23
递延所得税费用	108,125.59	-1,613,737.26
合计	58,403,246.42	44,795,223.97



## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	372,692,433.29
因子公司有未弥补亏损而调增计税利润总额	3,454,996.51
因递延收益转当期收益而调减计税利润总额	720,837.18
调整后计税利润总额	375,426,592.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	56,313,988.89
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	2,277,596.35
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
权益法核算联营企业投资收益	-296,464.41
因递延收益对递延所得税资产的影响	108,125.59
所得税费用	58,403,246.42

## 69、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,752,397.00	1,000,000.00
利息收入	227,364.96	1,776,593.78
收到的其他款项	3,864,716.22	13,800,636.25
合计	6,844,478.18	16,577,230.03

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
各项管理费用	17,432,118.41	19,341,864.03
各项营业费用	165,902,422.22	173,270,623.80
其他	29,357,724.79	26,191,495.76
合计	212,692,265.42	218,803,983.59

## (3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行股票保证金	20,819,600.00	
合计	20,819,600.00	

**(4). 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发放基金公司及自然人现金红利	142,704,697.80	131,904,537.29
发放大股东东宝实业集团有限公司股利	84,461,522.40	76,783,202.20
银行借款利息支出	25,293,510.09	18,651,808.33
合计	252,459,730.29	227,339,547.82

**70、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	314,289,186.87	261,449,294.32
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,383,048.54	61,028,409.01
无形资产摊销	4,550,197.99	4,234,217.49
长期待摊费用摊销	551,724.00	551,724.00
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）		-18,508.97
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）	25,848,991.00	18,651,808.33
投资损失（收益以“-”号填列）	1,976,429.48	-40,802,783.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	108,125.59	48,750.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-3,325,590.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,983,490.25	-76,274,944.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,622,582.25	-106,395,000.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,548,310.27	-33,401,574.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	368,553,320.70	85,745,801.27
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		



<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	119,363,511.43	165,725,147.32
减: 现金的期初余额	212,207,792.45	201,875,913.19
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-92,844,281.02	-36,150,765.87

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	119,363,511.43	212,207,792.45
其中: 库存现金	6,882.82	6,718.65
可随时用于支付的银行存款	119,356,628.61	212,201,073.80
可随时用于支付的其他货币资金		
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	119,363,511.43	212,207,792.45
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 71、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

## 少数股东权益:

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末余额	19,702,533.96	22,756,172.62
加: 归属于少数股东的损益	-884,367.13	-1,053,795.92
少数股东投入资本	-20,000,000.00	



少数股东享有的其他权益变动的份额		
其他	8,040,916.26	
减：对少数股东的利润分配		
其他		
期末余额	6,859,083.09	21,702,376.70

**72、所有权或使用权受到限制的资产**

□适用 √不适用

**73、外币货币性项目**

□适用 √不适用

**74、套期**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益**

√适用 □不适用

**(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
通化东宝环保建材股份有限公司	通化县快大茂镇黎明村	通化县快大茂镇黎明村	塑料建材及制品生产制造、销售服务；其他建材及制品生产制造、销售服务等	95.09		设立或投资取得的子公司



长春东宝药业有限公司	长春市高新区创新路 66 号	长春市高新区创新路 66 号	片剂、硬胶囊剂、小容量注射剂生产等	95		设立或投资取得的子公司
北京东宝生物技术有限公司	北京经济技术开发区东环北路 11 号	北京经济技术开发区东环北路 11 号	生物制品、天然药物的技术开发等	100		设立或投资取得的子公司
通化统博生物医药有限公司	通化县东宝新村	通化县东宝新村	小容量注射剂、冻干粉针剂、原料药项目建设	60		设立或投资取得的子公司
通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县第一分公司	通化县快大茂镇黎明村	通化县快大茂镇黎明村	房地产开发、出售、二手房交易	100		单独主体
你的(上海)医疗咨询有限公司	上海市金山区枫泾镇环东一路 88 号	上海市金山区枫泾镇环东一路 88 号	医疗咨询	100		设立或投资取得的子公司

其他说明:

1、子公司无持股比例不同于表决权比例的情况。

2、2016 年 6 月 3 日，本公司的控股子公司通化东宝环保建材股份有限公司因股份回购注册资本由原来的 12000 万变更为 10000 万，致使本公司持股比例由 79.24%变更为 95.09%。

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
通化东宝环保建材股份有限公司	4.912%	-803,746.91		3,131,661.29
长春东宝药业有限公司	5.00%	-49,231.68		-506,411.99
通化统博生物医药有限公司	40.00%	-31,388.54		4,233,833.79
合计		-884,367.13		6,859,083.09

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额					期初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
通化东宝环保建材股份有限公司	638,379,202.20	80,026,746.22	718,405,948.42	672,260,638.05	672,260,638.05	623,374,877.28	81,925,714.04	705,300,591.32	634,522,680.22	634,522,680.22
长春东宝药业有限公司	169,429.86	32,401,218.54	32,570,648.40	42,698,888.19	42,698,888.19	124,176.50	33,178,476.30	33,302,652.80	42,446,258.99	42,446,258.99
通化统博生物医药有限公司	7,136,088.70	3,543,392.97	10,679,481.67	94,897.20	94,897.20	8,544,851.52	2,444,655.82	10,989,507.34	326,451.52	326,451.52

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
通化东宝环保建材股份有限公司	5,692,858.10	-4,632,600.73	-4,632,600.73	-897,927.16	11,672,346.30	-2,753,247.70	-2,753,247.70	-3,985,092.98
长春东宝药业有限公司		-984,633.60	-984,633.60	45,253.36		-777,257.76	-777,257.76	300,000.00
通化统博生物医药有限公司		-78,471.35	-78,471.35	-958,935.14		198,271.45	198,271.45	22,544.04

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

□适用 √不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

√适用 □不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
厦门特宝生物工程股份有限公司	海沧新阳工业区翁角路330号	海沧新阳工业区翁角路330号	生物制品研究、开发及技术服务、技术咨询；冻干粉针剂、小容量注射剂生产等。	34.41		权益法核算
华广生技股份有限公司	台中市南区大庆街二段100号	台中市南区大庆街二段100号	血糖检测仪、血糖检测试片	18.91		权益法核算

**(2). 重要联营企业的主要财务信息**

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产		185,266,860.10		225,883,131.61
非流动资产		360,143,469.43		311,182,931.45
资产合计		545,410,329.53		537,066,063.06
流动负债		103,324,863.80		99,826,792.37
非流动负债		20,766,620.41		21,664,891.37
负债合计		124,091,484.21		121,491,683.74
少数股东权益				
归属于母公司股东权益		421,318,845.32		415,574,379.32
按持股比例计算的净资产份额		144,958,119.28		142,981,689.80
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
本期被投资方会计政策变更调减期初未分配利润对投资收益的影响				-19,549,254.21
--其他				-927,076.79
对联营企业权益投资的账面价值		144,958,119.28		142,981,689.80
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		101,036,758.04		90,781,411.36



净利润		5,743,764.83		11,937,910.14
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		5,743,764.83		11,937,910.14
本年度收到的来自联营企业的股利				

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

#### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

#### 十一、公允价值的披露

适用 不适用

#### 十二、关联方及关联交易

##### 1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
东宝实业集团有限公司	通化县东宝新村	建筑材料、机械设备购销；进口（国家限定一、二类商品除外）生产所需原辅材料等	25,900	37.18	37.18

本企业最终控制方是：东宝实业集团有限公司

##### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

子公司及单独主体名称	企业类型	注册地址	法定代表人或负责人	业务性质	注册资本(万元)	本公司的持股比例	本公司的表决权比例
通化东宝环保建材股份有限公司	股份公司	通化县快大茂镇黎明村	孙波	塑料建材及制品生产制造、销售服务；其他建材及制品生产制造、销售服务等	10,000	95.09%	95.09%
长春东宝药业有限公司	有限公司	长春市高新开发区创新路66号	孙波	片剂、硬胶囊剂、小容量注射剂生产等	1,000	95.00%	95.00%
北京东宝生物技术有限公司	有限公司	北京经济技术开发区东环北路11号	冷春生	生物制品、天然药物的技术开发等	10,000	100.00%	100.00%
通化统博生物医药有限公司	有限公司	通化县东宝新村	冷春生	小容量注射剂、冻干粉针剂、原料药项目建设	1,000	60.00%	60.00%



你的（上海）医疗咨询有限公司	有限公司	上海市金山区枫泾镇环东一路 88 号	李聪	医疗咨询	100	100.00%	100.00%
通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县第一分公司	分公司	通化县快大茂镇黎明村	王君业	房地产开发、出售、二手房交易	0	100.00%	100.00%

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

联营公司名称	企业类型	注册地址	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例
厦门特宝生物工程股份有限公司	股份公司	海沧新阳工业区翁角路 330 号	兰春	生物制品研究、开发及技术服务、技术咨询；冻干粉针剂、小容量注射剂生产等	33,280	34.41%	34.41%
华广生技股份有限公司	股份公司	台中市南区大庆街二段 100 号	黄椿木	血糖检测仪、血糖检测试片	70,000 (新台币)	18.91%	18.91%

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
华广生技股份有限公司	本公司是其第一大股东

其他说明：

本报告期向联营公司华广生技采购血糖仪及试纸发生关联交易额 27,426,780.78 元。

### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
通化东宝进出口有限公司	母公司的全资子公司
通化创新彩印有限公司	母公司的全资子公司
通化东宝建筑工程有限公司	母公司的全资子公司
通化东宝医药经营有限公司	母公司的全资子公司
吉林恒德环保有限公司	母公司的全资子公司
通化东宝金弘基房地产开发有限公司	母公司的控股子公司
通化安睿特生物制药有限公司	母公司的控股子公司
通化东宝五药有限公司	母公司的全资子公司
通化鸿宝药业有限公司	其他
通化东宝生物科技有限公司	母公司的全资子公司
通化东宝金弘基物业管理有限公司	母公司的控股子公司
上海天选投资有限公司	母公司的控股子公司

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
通化东宝进出口有限公司	采购原料	56,408,783.88	86,828,440.91
通化创新彩印有限公司	采购原料	12,661,186.45	10,653,242.88
吉林恒德环保有限公司	采购材料及接受环保处理劳务等	1,079,360.00	400,000.00
华广生技股份有限公司	采购血糖仪及试纸	27,426,780.78	
通化东宝建筑工程有限公司	建筑施工	5,000,000.00	
通化东宝进出口有限公司	进口设备及维修备件	86,787,389.71	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
通化东宝进出口有限公司	销售药品	16,512,375.02	37,544,854.28
通化东宝医药经营有限公司	销售药品	954,798.73	1,336,944.30

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

□适用 √不适用

**(3). 关联租赁情况**

□适用 √不适用

**(4). 关联担保情况**

√适用 □不适用

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方(保证人名称)	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东宝实业集团有限公司	135,000,000.00	2015/10/22	2016/12/31	否

**(5). 关联方资金拆借**

□适用 √不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,052,800.00	1,041,900.00

**6、关联方应收应付款项**

√适用 □不适用

**(1). 应收项目**

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	通化东宝医药经营有限公司	4,959,843.43	285,659.31	3,927,019.25	285,659.31
应收账款	通化东宝进出口有限公司			439,345.47	21,967.27
应收账款	通化东宝金弘基房地产开发有限公司	4,069,835.79	203,491.79	4,069,835.79	203,491.79
预付款项	通化东宝进出口有限公司	67,340,126.90		12,855,785.84	
在建工程-预付	通化东宝进出口有限公司			62,208,001.12	
预付款项	通化东宝建筑工程有限公司	5,761,265.98			
其他应收款	通化东宝进出口有限公司	52,509.91	28,603.33	52,509.91	28,603.33

**(2). 应付项目**

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	通化创新彩印有限公司	853,664.23	749,665.48
应付账款	通化东宝建筑工程有限公司		337,734.02
其他应付款	吉林恒德环保有限公司	113,780.39	8,587,170.70

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、 或有事项**

√适用 □不适用



## (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

截至本财务报表签发日(2016年8月17日), 本公司除尚有6,569,776.98元银行承兑汇票已背书未到期外, 无其他影响对本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

1、 大股东股权质押: (1) 2016年7月7日本公司接到东宝集团通知, 东宝集团与国民信托有限公司签定股权质押合同, 将其持有本公司的39,500,000股(股份性质为无限售条件流通股, 占公司股份总额的2.90%)股权质押给国民信托有限公司, 质押期限为壹年。该质押已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记手续, 质押登记日为2016年7月5日。(2) 2016年8月1日, 本公司接到东宝集团通知, 东宝集团与吉林银行股份有限公司通化新华支行签定股权质押合同, 将其持有公司的9,500,000股(股份性质为无限售条件流通股, 占公司股份总额的0.70%)股权质押给吉林银行股份有限公司通化新华支行, 质押期限为壹年。该质押已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记手续, 质押登记日为2016年7月27日。(3) 2016年8月8日, 本公司接到东宝集团通知, 东宝集团与招商银行股份有限公司通化分行签定股权质押合同, 将其持有公司的25,000,000股(股份性质为无限售条件流通股, 占公司股份总额的1.76%)股权质押给招商银行股份有限公司通化分行, 质押期限为叁年。该质押已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记手续, 质押登记日为2016年8月4日。

截至本财务报表签发日(2016年8月17日), 东宝集团持有公司股份534,632,625股, 占公司股份总额的37.68%, 处于质押状态的股份共计质押490,467,366股, 占其所持有公司股份总额的91.74%, 占公司股份总额的34.57%。

2、2016年3月9日, 公司非公开发行股票申请经中国证监会发行审核委员会审核通过, 2016年6月24日, 公司收到中国证监会核发的《关于核准通化东宝药业股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2016]918号)。本次非公开发行股份55,726,976股, 发行价格18.68元/股。募集资金于2016年7月20日全部到位。本次发行新增股份于2016年8月2日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续, 本次发行后, 公司股本将由1,362,997,321股增加至1,418,724,297股, 其中: 东宝集团持有公司534,632,625股, 持股比例为37.68%, 公司董事长李一奎直接持有上市公司7,867,068股, 公司监事王殿铎直接持有上市公司83,400股,



李一奎、王殿铎直接持股比例及东宝集团合计持股比例为 38.24%，两者仍为公司的实际控制人。

本次非公开发行未导致公司的实际控制人发生变化。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

适用 不适用

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	466,463,750.40	100.00%	126,234,381.41	27.06	447,569,982.18	100.00%	126,234,381.41	28.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	466,463,750.40	/	126,234,381.41	/	447,569,982.18	/	126,234,381.41	/



期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	347,009,716.34	16,557,690.31	5.00%
1 年以内小计	347,009,716.34	16,557,690.31	5.00%
1 至 2 年	14,416,356.80	353,751.54	7.00%
2 至 3 年	531,023.43	113,983.08	8.00%
3 年以上			
3 至 4 年	172,751.84	47,282.30	20.00%
4 至 5 年	229,099.10	231,303.62	30.00%
5 年以上	104,104,802.89	108,930,370.56	100.00%
合计	466,463,750.40	126,234,381.41	27.06%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(2). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例
国药乐仁堂 医药有限公司	药品销售客户	13,383,483.00	1 年以内	2.87%
华润河南医药有限公司	药品销售客户	13,003,343.00	1 年以内	2.79%
国药控股吉林有限公司	药品销售客户	12,634,443.00	1 年以内	2.71%
云南东骏药业有限公司	药品销售客户	10,634,662.82	1 年以内	2.28%
甘肃大唐丽凯医药有限公司	药品销售客户	8,302,845.08	1 年以内	1.78%
合 计		57,958,776.90		12.43%

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币



类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	792,941,865.16	100	1,001,852.99	0.13	748,491,170.32	100.00	1,001,852.99	0.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	792,941,865.16	/	1,001,852.99	/	748,491,170.32	/	1,001,852.99	/

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	46,136,566.37	98,131.65	5.00%
1 年以内小计	46,136,566.37	98,131.65	5.00%
1 至 2 年	413,890,745.37	20,013.15	7.00%
2 至 3 年	197,604,617.78	380,862.94	8.00%
3 至 4 年	46,166,359.45	20,000.00	20.00%
4 至 5 年	20,546,703.04	600.00	30.00%
5 年以上	68,596,873.15	482,245.25	100.00%
合计	792,941,865.16	1,001,852.99	0.13%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
通化县财政局	国家管理部门	4,679,978.38	3-4 年：46,885.20；4-5 年 2,690,000.00；5 年以上 1,943,093.18	0.59
长春市恒博生物技术有限责任公司	研发单位	470,000.00	一年以内	0.06
第二军医大学长征医院	研发单位	140,627.20	1-2 年 1000.00；2-3 年 139,627.20	0.02
国网吉林省电力有限公司通化市城郊供电分公司	供电单位	299,999.94	1 年以内	0.04
马永生	职工	148,373.29	3-4 年 100,000.00；5 年以上 48,373.29	0.02
合计	/	5,738,978.81	/	0.73

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	237,454,451.68		237,454,451.68	237,454,451.68		237,454,451.68
对联营、合营企业投资	370,161,637.61		370,161,637.61	142,981,689.80		142,981,689.80
合计	607,616,089.29		607,616,089.29	380,436,141.48		380,436,141.48

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
通化东宝环保建材股份有限公司	95,088,000.00			95,088,000.00		
长春东宝药业有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
北京东宝生物技术有限公司	100,366,451.68			100,366,451.68		
通化统博生物医药有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		



通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县第一分公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
你的(上海)医疗咨询有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	237,454,451.68			237,454,451.68		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业									
小计									
二、联营企业									
厦门特宝生物工程股份有限公司	142,981,689.80			1,976,429.48				144,958,119.28	
华广生技股份公司		225,203,518.33						225,203,518.33	
小计	142,981,689.80	225,203,518.33		1,976,429.48				370,161,637.61	
合计	142,981,689.80	225,203,518.33		1,976,429.48				370,161,637.61	

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	877,705,919.65	196,602,242.82	763,723,052.60	197,161,767.82
其他业务	743,473.68	365,332.11	341,346.57	247,918.42
合计	878,449,393.33	196,967,574.93	764,064,399.17	197,409,686.24

**5、 投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,976,429.48	4,107,834.88
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		36,694,948.32
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	1,976,429.48	40,802,783.20

**十八、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	54,169.24	
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）	3,473,234.18	
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		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,122.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-536,106.04	
少数股东权益影响额	-5,676.74	
合计	3,048,743.42	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.04	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.93	0.23	0.23

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用



## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的会计报表；
	二、载有董事长亲笔签名、公司盖章的半年度报告文本；
	三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公司原稿。

董事长：李一奎

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 17 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容