

# 内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司

## 2016 年半年度报告

2016-065



2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人王冠一、主管会计工作负责人郑帅及会计机构负责人(会计主管人员)郑帅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

<b>2016 半年度报告</b> .....	<b>2</b>
<b>第一节 重要提示、释义</b> .....	<b>5</b>
<b>第二节 公司基本情况简介</b> .....	<b>9</b>
<b>第三节 董事会报告</b> .....	<b>22</b>
<b>第四节 重要事项</b> .....	<b>28</b>
<b>第五节 股份变动及股东情况</b> .....	<b>33</b>
<b>第六节 董事、监事、高级管理人员情况</b> .....	<b>35</b>
<b>第七节 财务报告</b> .....	<b>121</b>
<b>第八节 备查文件目录</b> .....	错误！未定义书签。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司
会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
肝纤维化	指	肝组织内细胞外基质（ECM）成分过度增生与异常沉积，导致肝脏结构或（和）功能异常的病理变化
软肝片	指	复方鳖甲软肝片
中药保护品种	指	根据《中药品种保护条例》，经国家中药品种保护审评委员会评审，国务院卫生行政部门批准保护的中国境内生产制造的中药品种（包括中成药、天然药物的提取物及其制剂和中药人工制成品），在保护期内限于由获得《中药保护品种证书》的企业生产
FibroScan	指	肝纤维化瞬时弹性扫描仪，由子公司法国 Echosens 公司发明并生产，是目前世界上最新的一种超声诊断创新产品
Fibrometer	指	FibroMeter 是一种针对丙肝患者研发的肝病肝纤维化无创诊断产品，该产品利用血清中的几项指标，通过特定的计算机模型运算，确定肝纤维化病理情况。
FSTM	指	肝纤维化在线诊断系统，包括肝纤维化无创诊断标准、FibroScan 无创检测技术、肝纤维化生化检测技术、数据建模技术、数据库技术和数据传输技术的应用。在线诊断服务是基于网络应用的服务系统，即分布在合作医院的无创诊断中心与肝纤维化在线诊断系统数据库实时相连，实时传输数据。医院的无创诊断中心向 FSTM 系统传输肝纤维化检测临床数据，FSTM 系统处理后，向医院的无创诊断中心反馈数据分析结果及参考建议
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	福瑞股份	股票代码	300049
公司的中文名称	内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	福瑞股份		
公司的外文名称（如有）	Inner Mongolia Furui Medical Science Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Furui Co., Ltd		
公司的法定代表人	王冠一		
注册地址	内蒙古乌兰察布市集宁区解放路 103 号		
注册地址的邮政编码	012000		
办公地址	北京市朝阳区新源里 16 号琨莎中心 2 座 7 层		
办公地址的邮政编码	100027		
公司国际互联网网址	www.fu-rui.com		
电子信箱	dshbgs@fu-rui.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林 欣	孙秀珍
联系地址	北京市朝阳区新源里 16 号琨莎中心 2 座 7 层	北京市朝阳区新源里 16 号琨莎中心 2 座 7 层
电话	010-84683855	010-84683855
传真	010-84683766	010-84683766
电子信箱	dshbgs@fu-rui.com	dshbgs@fu-rui.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	352,874,345.95	285,984,613.90	23.39%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	43,576,341.39	35,845,737.74	21.57%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	42,898,637.65	37,701,783.25	13.78%
经营活动产生的现金流量净额（元）	69,586,617.86	85,021,453.85	-18.15%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.2643	0.6454	-59.05%
基本每股收益（元/股）	0.17	0.28	-39.29%
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.28	-39.29%
加权平均净资产收益率	3.20%	3.68%	-0.48%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.15%	3.87%	-0.72%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,101,314,676.39	2,040,946,202.81	2.96%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,356,879,782.49	1,341,026,749.39	1.18%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	5.1544	5.0901	1.26%

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	53,704.18	
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）	280,964.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	561,852.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	794.48	
减：所得税影响额	219,225.23	
少数股东权益影响额（税后）	387.37	
合计	677,703.74	--

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

说明原因

适用  不适用

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

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 七、重大风险提示

### 1、业务范围拓展的风险

公司从2012年开始战略转型，集合公司在肝病行业多年积累的优势资源，开始向医疗服务业务拓展，从单一的药品器械的生产企业向以慢性肝病为核心的慢性病管理的医疗服务公司转型。随着医疗改革的不断深入，医疗行业机遇与风险并存。公司的医疗服务业务尚处于转型期，在医疗机构管理、人才队伍建设、市场开拓等方面都存在一定的风险。

应对措施：在公司筹划医疗服务业务之初，已预见到在医疗政策和医院管理方面的可能存在的风险问题，公司持续性地关注医疗服务领域的政策变化，并提前研究政策变化的对策，在医院管理方面，公司利用上市公司的品牌资源优势，同时将加强与外部医疗机构和院校合作，引入先进的管理理念，并通过直接招聘、合作培养等方式逐步建立人才队伍。

### 2、主要原材料价格波动带来产品毛利率波动的风险

公司主要业务药品的原材料包括天然冬虫夏草、鳖甲、三七、连翘等，其中，冬虫夏草是公司主导药品复方鳖甲软肝片的最主要原材料。冬虫夏草的采购价格自2012年下半年开始暴涨然后开始回落，价格波动较大。报告期内，冬虫夏草采购价格回落到可接受水平，但冬虫夏草的价格仍存在波动风险，从而导致产品毛利率波动的风险。

应对措施：为减小冬虫夏草价格波动的影响，公司主要采取三方面措施，第一，公司指派专人深入一线产地，利用虫草产新的有利时机直接收购，争取降低直接采购成本。第二，公司采取预付收购款的方式，提前锁定收购价格。第三，进一步加强采购价格制度和流程管理。此外，公司还大力拓展医疗服务业务，丰富公司产品品种和业务结构，提高医疗服务收入，降低药品收入的比例。从根本上缓解冬虫夏草价格波动对公司经营业绩的影响。

### 3、行业竞争及行业政策的风险

随着全民健康意识的提高和医疗保障体制的进一步健全，肝病诊断、治疗未来的市场潜力巨大，会有更多的企业进入肝病诊疗市场，现有的企业也会加大市场投入和产品的研发，行业的整体竞争将更加激烈，对公司产品销售和新产品研发都将产生压力。随着医药卫生体制改革的不断推进，各省招标降价政策、国家医保控费等措施，将带来医疗器械和药品的降价趋势，将对公司持续提升市场竞争力提出新的挑战。

应对措施：面对行业竞争日益加剧，公司进一步加快战略转型的步伐，积极推进业务结构调整，加速医疗服务的业务布局，建设慢性病管理平台，通过整合纵向和横向资源，增强与医院的议价及合作能力，以抵消招标降价和医保控费的不利影响。

### 4、业务发展不均衡风险

公司目前处于业务转型期，从收入结构上看，主营业务仍主要集中在肝纤维化诊疗药品和肝脏诊断设备，新开展的医疗服务业务由于尚处于转型期，收入和利润在报告期内贡献相对较低。

应对措施：公司将围绕“建立肝纤维化全球共识，以肝纤维化的诊断、治疗和患者服务为核心，提供肝病全面解决方案”的战略目标，充分发挥公司在肝病诊断、治疗、服务领域的优势，整合先进的诊疗设备、全线的治疗药品、先进的个案管理体系及优化的临床治疗路径等优势资源，建立全新的肝病医疗服务模式，逐步实现各资源板块目标，使各业务模块均衡发展，提升公司盈利能力和抗风险能力。

### 5、肝病诊断产品和技术的开发风险

公司研发的重点在肝纤维化诊断领域，未来公司将努力持续开发基于物理和生化检测的系列诊断产品，此外，还将持续整合Fibroscan、Fibrometer、集成原位血清检查等检测手段，应用医学信息技术工具，开发肝病诊断评估系统，为医生和患者提供一体化的肝病诊断和患者管理工具。因此，未来的研发过程中容易受到不可预测因素的影响，存在一定的技术开发风险。

应对措施：针对技术开发风险，公司将研发工作的重心向法国倾斜，子公司法国Echosens拥有一支技术领先的肝病诊断技术研发团队，会紧密的结合肝病诊断方法的发展趋势，保持肝病评估领域的领先优势。



### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内财务状况和经营成果

##### 1、报告期内总体经营情况

随着健康中国建设已纳入国家整体发展战略，互联网医疗、多点执业、分级诊疗等医疗行业政策的持续推进，2016年公司围绕“建立肝纤维化全球共识，以肝纤维化的诊断、治疗和患者服务为核心，提供肝病全面解决方案”发展战略，不断深化“爱肝一生健康管理中心”合作模式，加紧线上“爱肝一生健康管理系统”的升级和完善，积极拓展丙肝海外医疗服务，开展医院药房采购受托管理业务，加大对肝病诊断设备的研发投入，积极向以慢性肝病管理为核心的慢性疾病管理的医疗服务公司转型。

报告期内，公司实现营业总收入35,287.43万元，比上年同期增长23.39%，主要原因是生产经营规模稳步扩大以及新业务的拓展，各项业务收入同步增长；

报告期内，公司发生营业总成本9,782.11万元，较上年同期增长2.00%，由于冬虫夏草的价格走低使成本上升的幅度小于收入增长的幅度，各项成本控制较好；

报告期内，公司发生期间费用19,488.48万元，较上年同期增长47.58%，主要原因是公司开展医疗服务业务以及法国子公司根据市场形势新设销售子公司，前期的市场费用投入较多所致；同时研发投入同比增长；

报告期内，实现利润总额5,877.87万元，较上年同期增长14.06%，实现归属于上市公司股东的净利润4,357.63万元，较上年同期增长21.57%，主要原因是主导药品的主要原材料冬虫夏草采购价格有所回落导致毛利率上升，新业务的拓展致营业收入增长以及Fibroscan的销售符合预期增长；

报告期内，公司研发持续投入，发生研发费用共3,335.08万元，占营业收入的 9.45%；

报告期末，公司资产总额为210,131.47万元，比期初增长2.96%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	352,874,345.95	285,984,613.90	23.39%	
营业成本	97,821,084.04	95,902,476.96	2.00%	
销售费用	111,680,165.73	72,251,205.07	54.57%	公司开展医疗服务业务以及法国子公司根据市场形势新设销售子公司，前期的市场费用投

				入较多所致
管理费用	82,511,541.27	64,328,731.23	28.27%	
财务费用	693,099.81	-4,768,958.68	114.53%	
所得税费用	8,542,071.43	11,454,560.71	-25.43%	
研发投入	33,350,809.11	13,413,181.32	148.64%	
经营活动产生的现金流量净额	69,586,617.86	85,021,453.85	-18.15%	
投资活动产生的现金流量净额	-25,355,287.27	258,848,663.27	-109.80%	去年同期转让法国子公司部分股权，收到股权转让款所致
筹资活动产生的现金流量净额	-53,900,394.10	244,181,542.19	-122.07%	去年同期引入战略者，收到增资款所致
现金及现金等价物净增加额	17,961,365.41	586,176,065.19	-96.94%	去年同期转让法国子公司部分股权，收到股权转让款及增款所致

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司实现营业总收入35,287.43万元，比上年同期增长23.39%。药品收入增长的原因是由于肝纤维化无创诊断技术应用的提升、“爱肝一生健康管理中心”的建立和推广，促进药品需求量和销量的增长。诊断仪器收入增长的原因是海外市场的拓展顺利，Fibroscan继续保持良好的增长趋势，销售增长符合预期。医疗服务收入增长的原因是随着爱肝一生品牌的建立，肝病慢性疾病管理以及公司和医院的深度合作产生。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司成立于1998年11月26日，是一家专业服务于肝病领域，集药品生产与销售、仪器研发与销售、医疗服务业务为一体的现代化医药集团，也是全球第一家以“肝纤维化诊断治疗”为核心业务的公司。

报告期内，公司从事的主要业务包括药品生产与销售、诊断设备研发与销售以及O2O重度垂直慢性肝病管理医疗服务业务。

#### (一) 医疗服务业务

##### 1、升级与重点医院的合作模式，强强联合共建网络医院

公司自2013年开始在全国范围内与综合医院及传染病专科医院合作建立为肝病患者提供专业慢病管理服务的“爱肝一生健康管理中心”，管理中心是整合医院及公司各项资源，集诊断、治疗、患者长期随访服务为一体的慢性肝病管理服务的新模式，“爱肝一生健康管理中心”是公司打造重度垂直O2O慢性肝病医疗管理服务模式重要的线下支持。对于已经建立的爱肝一生中心，注重质量建设，不断提升已管理中心的效益，深化“爱肝一生健康管理中心”合作模式，和医院方面进行深度合作。

在已与保定市传染病医院建立“爱肝一生健康管理中心”后，2016年6月22日，公司又与保定市卫生和计划生育委员会和阿里健康科技(北京)有限公司就共同创建“保定市网络医院”签订合作构架协议，共同致力于优化医院服务流程，改善群众就医体验，探索网络医院建设，在电子处方流转、网络供药、远程会诊、视频门诊、预约挂号、分级诊疗、病种大数据分析、慢病管理、医疗延伸服务等领域开展合作。

该网络医院将利用现有保定市医院卫生信息化的基础，打造远程医疗服务平台，依托互联网、云计算等技术，实施更加开放的互联网医疗服务。通过在平台上建立虚拟网络医院，利用阿里健康的网络优势，汇聚全市知名专家等医疗资源，打破地域限制，实现互联网远程医疗服务对全市的辐射，打造真正意义上全省首家城市级“网络医院”。

公司将为保定市传染病医院建立慢病管理中心，通过其爱肝一生慢病管理平台对慢性肝病患者进行随访管理、互动咨询、预约就诊、推送健康知识、组织患者线上线下教育活动等。同时，公司还将在保定市传染病医院建立保定市网络医院肝病中心，为该中心引入国内著名肝病专家，开设肝脏肿瘤专家工作室，并实现医院的药品集中采购，通过效率和规模降低患者用药费用。

## 2、强化O2O慢性病管理，优化“爱肝一生APP”

为更好地向慢性肝病管理为核心的慢性疾病管理的医疗服务公司转型，公司在推进线下爱肝一生健康管理中心建设的同时，开发和完善线上PC端肝病患者管理系统，并投入大量资源，组织软件技术力量并结合外部资源，持续优化移动端“爱肝一生APP”的开发。2015年6月，“爱肝一生APP”上线。爱肝一生APP为患者与主管医生之间建立紧密联系的沟通渠道，为患者与同一医生管理下的战友建立安全、可信任的，互相鼓励、互相帮助、随时随地深入交流的移动互助平台。2015年9月，爱肝一生APP2.0版本上线；2016上半年爱肝一生APP3.0及以上版本持续问世。爱肝一生APP利用公司多年肝病诊疗资源和慢性病管理经验，通过线上PC端与移动端的医患管理系统与线下爱肝一生健康管理中心相结合，运用互联网、大数据、智能终端技术手段，加强线下就诊、线上随诊互动以及创新医疗服务的有机融合，建立突破传统的慢性肝病管理新模式。APP将爱肝一生管理中心、个案管理师、医生和患者有机地结合起来，形成完整的业务体系，为爱肝一生健康管理业务的快速发展打造良好的生态环境，公司在肝病管理领域从上游药品生产，诊断设备，下游患者管理的全产业链完成闭环。

截止到目前爱肝一生APP注册医生数量超过4千人，注册的患者数量超过16万人，付款用

户数量占登录患者的12%。公司O2O慢性肝病管理服务模式初见成效。随着用户数量的持续增加和反馈,爱肝一生APP在持续研发以及不断进行迭代,以求不断优化医生和患者的体验。

### 3、拓展海外医疗市场,造福“丙肝”患者

丙肝是在我国是仅次于乙肝的第二大病毒性肝炎,患者人数约为1000万人。但受限于药品药效不佳和医疗服务水平较低,我国的丙肝治愈率长期维持在较低水平。2013年以来国外的丙肝治疗取得了重大突破,全球已有上百万丙肝患者转阴。

公司首推的“爱肝一生丙肝海外医疗”项目为丙肝患者提供了一条全新的医治渠道。通过整合优势的医疗资源,让患者获得可靠的药品、最优化的诊治方案,同时结合公司爱肝一生慢性肝病综合管理,让患者享受到高水平的诊疗和高质量的诊前诊后服务,从而大大提高丙肝的可治愈率,造福肝病患者。公司于2016年上半年陆续推出印度丙肝快团和澳门丙肝直通车两款海外医疗服务。患者可获得包括药品、治疗、诊断、随访、保险等一站式服务。截止到目前已为超过400名患者提供海外医疗服务,公司将继续通过对患者需求的精准引导以及丙肝海外医疗的探索和经验积累,积极探索肝病海外医疗的空间,造福更多“丙肝患者”。

### 4、顺应医改趋势,开展药房采购托管业务

在国家持续出台医改相关的利好政策下,医药分业,取消药品加成已是大势所趋。整合公立医院资源是未来医药销售竞争的制高点,未来拥有更多、更好的医院平台,将使公司在竞争中处于更加有利的地位。开展医院药房采购受托管理业务是为了保持公司的持续增长、进一步完善公司的产业链、增强公司在行业中的综合竞争力、探索和打造适应新型竞争格局下的盈利模式所采取的重大举措。将基层医疗需求与优质的医疗资源供给结合,受托为公立医院提供药房药品的集中采购和配送,开展医院药房采购受托管理业务。截止报告期末公司已与山东、河南、四川等地的十八家医院展开洽谈,已经与三家医院签订合作协议。公司将进一步结合与众多肝病治疗医院和医生良好的合作关系,利用自身在药品销售方面的资源和优势,为合作医院提供的多项支持和服务,继续加强与医院的合作。

#### (二) 药品的生产与销售业务

公司生产的主要药品包括复方鳖甲软肝片和壳脂胶囊。复方鳖甲软肝片主要用途为:软坚散结,化瘀解毒,益气养血,用于慢性肝炎肝纤维化,以及早期肝硬化属瘀血阻络,气血亏虚,兼热毒未尽证,是国家专利产品,也是国家二级中药保护品种,同时还是国家药监局批准的首个抗肝纤维化药物,属于国家医保目录中的处方药。软肝片经过十多年的市场验证,已经成为抗肝纤维化第一品牌用药,具有广泛的市场知名度,其销售额一直处于专业抗肝纤维化中成药领域第一,市场份额达25%以上。壳脂胶囊主要用于治疗非酒精性脂肪肝,是目前国内第一个批准的专门用于治疗脂肪肝的中药。

报告期内,公司药品业务发展稳定,由于肝纤维化无创诊断技术应用的提升、“爱肝一生健康管理中心”的建立和推广,促进药品需求量和销量的增长,稳固了抗肝纤维化中药第一品牌地位。

### （三）诊断仪器和研发与销售业务

公司主要诊断仪器为FibroScan肝纤维化诊断仪器，分别为FibroScan502、FibroScan402及FibroScan touch、FibroScan CAP 等系列产品。该产品是全球首个应用瞬时弹性成像技术量化肝脏硬度，并经临床验证的无创即时检测设备，获得了欧盟CE、美国FDA和中国CFDA等认证。该设备适用于各种慢性肝病包括病毒性肝炎、酒精性肝炎及自身免疫性肝病等所导致的肝纤维化、肝硬化、脂肪肝的检查。Fibroscan已被世界卫生组织(WHO)、欧洲肝病学会(EASL)、亚太肝病学会(APASL)、美国肝病研究学会(AASLD)等多家权威机构列入肝病检测指南或作为官方推荐的肝脏弹性检测设备。2015年初，Fibroscan进入美国医保服务中心2015年度收费目录，收费代码91200，标志着肝脏弹性检查获得了美国政府医保的认可，为在美国的后续业务发展奠定了重要基础。

2016年4月26日公司召开2015年年度股东大会，同意公司控股子公司法国Echosens公司拟赴香港联合交易所有限公司主板上市。目前，亚洲拥有全球最多的肝病患者，Echosens公司在香港上市将有利于拓展公司在亚洲市场的影响力；此外，Echosens作为一家高新医疗技术企业，赴香港上市将有利于提高其公司治理水平，有利于其获得更先进的国际技术水平，促进公司的进一步发展。2016年5月4日，公司向中国证监会国际部递交了法国Echosens公司本次海外上市的申请文件，并已获得批准。2016年6月29日Echosens公司向香港联交所递交上市申请文件，Echosens公司上市尚需取得香港联交所批准，并履行后续的路演、招股、挂牌等程序。

2016年2月18日，Echosens（中国）工厂暨深圳市回波医疗器械有限公司开业庆典于深圳正式启动，Echosens（中国）工厂是Echosens公司的第一家海外生产基地和研发中心，占地900平方米，可实现最大年产量600台。至此Echosens（中国）完成了从研发、生产到服务的全产业链部署，真正实现了立足中国，服务中国。

报告期内，公司海外市场拓展顺利，诊断仪器销售保持稳定增长趋势，销售增长符合预期。

#### （2）主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
分产品						
药品	197,806,747.36	73,725,676.22	62.73%	10.06%	-5.97%	11.28%

设备及技术	139,318,832.28	18,357,769.28	86.82%	43.99%	9.78%	4.96%
其他	10,260,216.17	4,967,371.68	51.59%			
合计	347,385,795.81	97,050,817.18	72.06%	25.64%	2.02%	9.86%
分地区						
中国大陆地区	208,066,963.53	78,693,047.90	62.18%	15.77%	0.36%	10.31%
海外地区	139,318,832.28	18,357,769.28	86.82%	43.99%	9.78%	4.96%
合计	347,385,795.81	97,050,817.18	72.06%	25.64%	2.02%	9.86%

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

序号	供应商名称	累计采购	占采购总额的比例	采购类别
1	成都岷江源药业有限公司	16,068,555.56	18.55%	药材
2	STAE	11,479,431.39	13.25%	设备零配件
3	ELPACK	7,754,093.75	8.95%	设备零配件
4	国药集团药业股份有限公司	5,284,314.06	6.10%	药品
5	天马（安徽）中药饮片科技有限公司	2,297,448.72	2.65%	药品
6	合计	42,883,843.48	49.50%	

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

客户名称	收入金额	占主营业务收入比例	客户所属国家或地区
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	28,199,076.42	7.99%	中国
国药控股四川医药股份有限公司	12,607,954.93	3.57%	中国
重庆医药集团医药贸易药品有限公司	9,559,769.19	2.71%	中国
SANDHILL SCIENTIFIC INC	8,305,371.45	2.35%	美国
上药凯仑(杭州)医药股份有限公司	7,585,883.39	2.15%	中国
合计	66,258,055.38	18.78%	—

## 6、主要参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

由法国Echosens公司负责进行的FSTM项目二期的研发工作，在原有模型基础上，更多地利用先进的肝纤维化检测工具和医学信息技术，使FSTM成为具有国际先进技术水准的、为全球肝病医生普遍接受的、建立简便易行和准确度高的在线肝病诊断及评估体系。同时，Echosens继续在Fibroscan产品线上做延伸开发，增加新功能、新产品。以诊断技术为龙头，搭建肝病诊断的全球平台。Echosens公司对国外先进的医疗技术不断进行整合，提升Echosens公司在肝病诊断领域的各个方面影响力，为肝病患者提供更为准确的诊断和预测，提供更高学术水平的诊断工具和模型给全世界的肝病医生，把Echosens公司发展成为全球肝病诊断行业的领导者，也是福瑞股份面向国际先进的肝病诊断治疗技术的重要引进和转化平台。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

### 1、行业发展趋势

国务院在研究部署促进健康服务业发展时指出，要放宽市场准入，鼓励社会资本、境外资本依法依规以多种形式投资健康服务业，加快落实对社会办医疗机构在社保定点、专科建设、职称评定、等级评审、技术准入等方面同等对待的政策，使社会力量成为健康服务业的“劲旅”。

#### （1）医改新方向

2016年是“十三五”的开局之年，国务院办公厅印发《深化医药卫生体制改革2016年重点工作任务》。明确了2016年在深化公立医院改革、推进分级诊疗制度建设、巩固完善全民医保体系等方面的医改重点工作。着眼医改整体部署，突出前瞻性，在重点改革上加强顶层设计和试点探索，促进建立覆盖城乡的基本医疗卫生制度，切实推进健康中国建设。

#### （2）互联网医疗的大趋势

随着移动通讯产品和技术、远程及网络交流平台等基础设施的日益完善，实现移动互联网医疗服务功能所需要的硬件设施和技术业已具备。与此同时，人们收入水平提高，健康管理意识逐渐增强；自然环境恶化，就医需求日趋增多；巨大且不断增长的医疗费用支出，医疗服务资源（医护人员等）短缺，人口及健康结构改变等问题使医疗服务弊端日益凸显，而政府也试图通过医疗体制改革和医疗模式更新来解决医

疗服务的诸多痛点，于是互联网医疗应需而生。互联网医疗将通过改变健康管理方式、重构就医方式、改善就医体验、改变购药方式、改善医患关系，提高医疗服务效率，降低医疗费用，使患者享受安全、便利、优质的诊疗服务。互联网医疗能够突破传统医疗模式的禁锢，通过在线问诊和远程医疗实现优质医疗资源的跨时空配置，可以极大地改善医疗服务效率，提高医疗服务质量，提升就医体验，将成为未来医疗行业发展的趋势。

### （3）肝病治疗的发展趋势

随着新医改的实施进一步深入以及社会保障制度、公共卫生体系、疾病预防控制体系的不断完善，居民对自身健康的关注程度和医疗保健意识也正在不断提高，医药消费群体呈现一定的上升趋势。同时，相关部委也在大力提倡慢性病的管理，卫生部等15个部门联合提出“十二五”时期是加强慢性病防治的关键时期，要把加强慢性病防治工作作为改善民生、推进医改的重要内容，这是中国政府首次针对慢性病制定的国家级综合防治规划。慢性病在日常得到随访和管理，可以使疾病得到及早的控制，减少并发症的出现，减轻患者的经济负担。在我国，慢性乙型肝炎是最常见的慢性传染病之一，国内现有慢性乙型肝炎患者2200万，慢性丙肝患者1000万，每年因肝硬化、肝癌导致的治疗费用和经济损失高达9000亿人民币。同时，由于患者缺乏对疾病系统的认知，加之治疗经济负担重，对于长期治疗信心不足。如何降低慢性肝病肝硬化、肝癌的发生率，实现疾病及早控制，减轻国家和患者经济负担，成为整个医疗行业共同面临的一个重要课题。在此过程中，对于肝病的早期诊断、治疗干预和长期随访就成为控制慢性肝病向肝硬化、肝癌发展的关键性环节。因此，要解决慢性肝病的诊断和治疗问题，必须提高慢性肝病及肝纤维化诊断的准确性、及时性和广泛性、在保证治疗效果的前提下建立降低治疗费用的标准治疗路径、运用医学信息技术手段实现对肝病患者的长期跟踪随访与健康管理。

### （4）肝病诊断的发展方向

从全球的肝病诊断方法发展趋势来看，肝病的诊断方法将有以下趋势特点：肝穿刺仍是肝病诊断金标准；肝病诊断无创或微创化；体外物理检测与血清检测相结合；医学信息技术大规模应用于诊断结果分析和患者管理；无创诊断成为肝病长期随访管理的重要手段。针对肝病患者的定期快速无创诊断和持续管理，是有效降低肝病危害的重要步骤，而肝穿刺作为金标准，在对肝脏病变进行病理判断时的研究价值和临床价值仍然不可忽视。在医学信息技术方面，目前全球学术、临床和商业领域就此形成的共识是，它提供了医学界、患者和商业机构对临床数据的集中访问，有助于实现以下目标：为查询、存储和分析病人的数据提供有效的工具；协助医生利用系统进行临床诊断；改善对肝病患者的疾病管理。这些目标也是肝病诊断治疗过程中必不可少极有价值的部分。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司沿着战略转型的发展方向，努力发展医疗服务业务，不断完善业务结构调整和营销模式转型，集中力量推进重点研发项目，加大产品市场推广力度，努力降低各项成本，严格控制费用支出，2016年上半年公司的发展战略与经营计划在报告期内得到较好的执行，具体详见“主营业务的经营情况”部



分。

### 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

对公司未来发展战略的经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施详见本报告第二节，公司基本情况介绍的第七部份--重大风险提示。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	55,485.82
报告期投入募集资金总额	339.2
已累计投入募集资金总额	51,856.35
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2016 年 6 月 30 日，本公司累计使用募集资金 51,856.35 万元，其中本年度共使用 339.2 万元，尚未使用的募集资金余额为 3629.47 万元，募集资金专户中结余利息收入 2358.20 万元，募集资金专户余额为 5987.68 万元。	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
生产基地技术改造	否	6,129	6,129	0	3,186.14	51.98%	2011年06月30	已结项	已结项	是	否

项目							日				
肝纤维化在线诊断系统 (FSTM) 项目	否	6,500	6,500	0	2,161.08	33.25%	2012 年 12 月 31 日	已结项	已结项	是	否
承诺投资项目小计	--	12,629	12,629	0	5,347.22	--	--			--	--
超募资金投向											
收购法国 Echosens 公司 100% 股权	否	18,501.03	18,501.03	0	18,501.03	100.00%	2011 年 06 月 29 日	已结项	已结项	是	否
合资成立北京福瑞众合健康科技有限公司	否	3,100	3,100	0	3,100	100.00%	2012 年 12 月 31 日	已结项	已结项	否	否
投资建设福瑞健康科技园	否	16,293.53	16,293.53	339.2	12,664.06	77.72%	2015 年 07 月 01 日	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金 (如有)	--			0	12,244.04		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	37,894.56	37,894.56	339.2	46,509.13	--	--			--	--
合计	--	50,523.56	50,523.56	339.2	51,856.35	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>(1) FSTM 项目已完成了数据建模、模型验证、专利申请工作, 取得了较为满意的研究成果, 基本上达到了预期的阶段性投资目标。但目前公司内部和业内环境也发生了重大变化, 基于公司已经实现的项目成果和掌握的研发技术力量, 继续在国内按照原计划进行系统开发不是最佳选择。因此, 2013 年 5 月 16 日经公司 2012 年年度股东大会审议通过, 同意终止该项目的实施, 将研发资源重点投入到法国 Echosens 公司, 使该公司成为公司业务板块中先进诊断技术的研发和推广平台。(2) 合资成立北京福瑞众合健康科技有限公司: 该子公司于 2011 年 12 月 15 日完成工商注册登记, 其主要承担了公司在线医疗服务业务的开发和拓展, 2012 年至今, 该子公司一直在筹备在线医疗服务, 肝病患者在线服务管理系统已经在福瑞“爱肝一生健康管理中心”投入使用, 截止目前, 已积累了约 44 万肝病患者的数据。因经营场所问题, 线下门诊暂时未能启动。公司已找到合适的合作伙伴并积极推进线下门诊的建立。(3) 投资建设福瑞健康科技园: 科技园项目已于 2012 年 10 月开始破土动工, 截止报告披露日, 该项目尚处于施工过程中。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司 2010 年 IPO 募集资金总额为人民币 50,523.56 万元, 其中超募资金 37,894.56 万元。超募资金使用情况如下: ①2011 年 6 月 29 日, 公司使用超募资金 18,413.37 万元收购法国 Echosens 公司 100% 股权; 2012 年 6 月 26 日, 支付收购中产生的法国政府征收的股权变更登记税金 87.66 万元, 该收购事项至此全部完成。②2011 年 10 月 20 日, 公司四届六次董事会审议通过公司以超募资金 3100 万元出资, 与北京三构医学网络技术有限公司、北京济民中医门诊部共同投资成立北京福瑞众合健康科技有</p>										

	限公司。2011 年 12 月 15 日，该公司已经北京市工商行政管理局批准成立。③2012 年 9 月 19 日，公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过公司使用超募资金 16,293.53 万元，用于公司福瑞科技园中福瑞医疗中心项目的建设。至此公司 IPO 所得超募资金已全部使用或安排使用。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2010 年 7 月 9 日，公司第三届董事会第九次会议通过了《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意用募集资金 15,019,451.95 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 15,019,451.95 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 公司生产基地技术改造项目承诺投资总额 6,129.00 万元，截止 2011 年 6 月 30 日，该募投项目已实施完毕，项目设计产能已达到，但该项目实际投入金额 3,186.14 万元，结余募集资金金额 2,942.86 万元。该项目产生募集资金节余的原因：自 2009 年起，公司已使用自筹资金开始了工程建设，2009 年项目实施过程中，在募集资金到位情况尚不确定的情况下，为了保证项目进度，从快从紧安排项目实施，以国产设备代替原方案中的进口设备，并尽可能利用原有设备，从而实现了投资的节约。导致该项目募集资金产生节余。目前本项目已结项并将结余资金 7,588.98 万元永久补充流动资金使用。
尚未使用的募集资金用途及去向	中国建设银行股份有限公司集宁支行活期专户余额 1,779,000.84 元，定期存款 20,000,000.00 元。平安深圳前海支行活期专户余额 8,097,776.50 元，平安深圳前海支行定期专户余额 30,000,000.00 元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

### 3、对外股权投资情况

#### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

### 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

### 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2016年4月26日，公司2015年年度股东大会审议通过了《2015年度权益分配预案》，公司2015年年度权益分派实施方案为：以公司现有总股本263,246,122股为基数，向全体股东每10股派1元人民币现金。上述方案已于2016年6月23日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

2014年，公司限制性股票激励计划经2014年2月18日公司2014年第一次临时股东大会审议，获得通过并授权董事会办理与本次限制性股票激励计划相关的事宜。2014年3月18日，公司第四届董事会第二十次会议将2014年3月18日确定为授予日，向81位激励对象授予首期限限制性股票合计共477.20万股。公司已办理完成新增股份登记手续，并于2014年4月9日披露了《关于限制性股票授予完成的公告》，限制性股票将于4月15日上市。

经公司第五届董事会第二十次会议审议批准，公司限制性股票激励计划第二期解锁期及预留授予第一期解锁条件已成就。公司股权激励限制性股票首次授予第二期暨预留授予第一期解锁数量为2,746,200股，占公司目前股本总额的1.0432%。本次解锁的限制性股票于2016年7月15日上市流通。同时回购已申请离职并获公司批准的、2015年度考核未达标的和2016年度因岗位调整而不具备符合股权激励条件的员工已经授予的限制性股票，回购注销限制性股票数量为211,420股，回购价格为4.115元/股。相关事项具体详见中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的公告。

## 四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

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

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	王冠一	（一）关于股份锁定承诺：承诺自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。上述股份锁定期结束后，本人在公司担任董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。（二）关于避免同业竞争的承诺：1、本人目前没有、将来也不直接或间接从事与公司及其控股子公司现有及将来的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担赔偿责任。2、对本人直接和间接控股的企业，本人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理）以及控股地位使该企业履行本承诺函中与本人相同的义务，保证不与公司进行同业竞争，并愿意对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担赔偿责任。	2009 年 12 月 20 日	2009 年 11 月 20 日	正在履行中



霍跃庭	承诺自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。上述股份锁定期结束后，在王冠一担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的百分之二十五，在王冠一离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。	2009年 11月19 日	2009年 11月19 日	正在履行中
朔飞	承诺自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。在其任职期间每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让其直接或间接持有的公司股份。	2009年 10月10 日	2009年 10月10 日	正在履行中
中国高新 投资集团 公司	(一) 关于股份锁定承诺：承诺自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。	2009年 10月16 日	2009年 10月16 日	已履行完毕
中国高新 投资集团 公司	(二) 关于避免同业竞争的承诺：1、中国高新及中国高新的全资、控股企业目前未从事与福瑞股份构成同业竞争的业务。2、自本承诺函出具之日起，中国高新及中国高新的全资、控股企业将不对与福瑞股份生产经营相同或类似业务进行投入，以避免对福瑞股份的生产经营构成可能的直接或间接的业务竞争；中国高新并保证将促使中国高新的全资、控股企业不直接或间接从事、参与或进行与福瑞股份的生产经营相竞争的任何活动。3、中国高新将不利用其股东地位进行损害福瑞股份及福瑞股份其他股东利益的经营活动。4、中国高新确认并声明，中国高新在签署本承诺函时是代表其本身和其全资、控股企业签署的。	2009年 10月16 日	2009年 10月16 日	正在履行中
呼和浩特市福创投资有限责任公司	(一) 关于股份锁定承诺：承诺自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。	2009年 10月11 日	2009年 10月11 日	已履行完毕
呼和浩特市福创投资有限责任公司	(二) 关于避免同业竞争的承诺：1、福创公司及福创公司其他全资、控股企业目前未从事与福瑞股份构成同业竞争的业务。2、自本承诺函出具之日起，福创公司及福创公司的其他全资、控股企业将不增加其对与福瑞股份生产经营相同或类似业务进行投入，以避免对福瑞股份的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；福创公司并保证将促使福创公司的其他全资、控股企业不直接或间接从事、参与或进行与福瑞股份的生产经营相竞争的任何活动。3、福创公司将不利用其股东地位进行损害福瑞股份及福瑞股份其他股东利益的经营活动。4、福创公司确认并声明，福创公司在签署本承	2009年 10月11 日	2009年 10月16 日	正在履行中

		诺函时是代表其本身和其全资、控股企业签署的。			
其他对公司中小股东所作承诺	福瑞股份	2007年1月15日,本公司与中国肝炎防治基金会签订"王宝恩肝纤维化研究基金"项目实施协议,本公司捐赠基金总额度不少于5000万元,公司于2007年1月31日前支付人民币500万元;2008年至2016年,每年由公司募集捐赠不少于人民币500万元。基金的使用范围:肝纤维化无创诊断标准的建立等。2009年8月25日,本公司与中国肝炎防治基金会签订《王宝恩肝纤维化研究基金项目实施补充协议》,如本公司终止捐赠,应提前6个月向中国肝炎防治基金提出申请,通知期限内,本公司与中国肝炎防治基金协商未尽事宜;通知期限后,本公司可以终止王宝恩的捐赠。本公司在《公司章程》中规定,每年应召开股东大会审议下一年度王宝恩基金的捐赠事宜,股东大会审议通过后,方可实施相关捐赠,否则将终止捐赠协议。	2007年10月15日	2007年1月15日至2016年12月31日	本公司2007年度捐赠中国肝炎防治基金会428.58万元,2008年度捐赠483.93万元,2009年度捐赠350万元,2010年度尚未实际支付捐赠款500万元,2011年度捐赠431.5元,2012年捐赠500万元,2013年捐赠315.08万元,2014年捐赠482.55元,2015年捐赠307.3万元。
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

2016年1月15日,公司召开第五届董事会第十六次会议,审议通过了公司创业板非公开发行的A股股票相关议案,公司本次非公开发行募集资金不超过80,000万元,公司实际控制人王冠一先生承诺认购本次非公开发行股票总金额不低于2亿元。

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、2016年4月25日,公司2015年年度股东大会审议通过控股子公司法国Echosens赴香港联交所上市的相关议案,公司于2016年6月29日收到中国证监会《关于内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司分拆所属企业境外上市有关事宜的函》(国合函【2016】595号,中国证监会国际

合作部对公司分拆法国Echosens公司境外上市事宜无异议。法国Echosens公司已于6月29日向香港联交所递交上市申请文件。详情请见巨潮相关公告。

2、公司第五届董事会第十六次会议及2016年第一次临时股东大会审议通过了创业板非公开发行股票相关议案，公司拟非公开发行募集资金不超过8亿元，非公开发行股票不超过5000万股。

## 九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	41,378,980	15.71%	0	0	0	-2,484,330	-2,484,330	38,894,650	14.78%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	41,378,980	15.71%	0	0	0	-2,484,330	-2,484,330	38,894,650	14.78%
其中：境内法人持股	6,844,880	2.59%	0	0	0	0	0	6,844,880	2.60%
境内自然人持股	34,534,100	13.12%	0	0	0	-2,484,330	-2,484,330	32,049,770	12.17%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	222,078,562	84.29%	0	0	0	2,272,910	2,272,910	224,351,472	85.22%
1、人民币普通股	222,078,562	84.29%	0	0	0	2,272,910	2,272,910	224,351,472	85.22%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	263,457,542	100.00%	0	0	0	-211,420	-211,420	263,246,122	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司分别召开第五届董事会第十七次会议和第五届监事会第十七次会议，审议通过了关于《回购注销部份已授予限制性股票的议案》，公司回购因个人原因已经申请离职并获公司同意激励对象及部份考核未达标激励对象已经授予的限制性股票211,420股，

本次股权激励已授予限制性股票于2016年6月7日在深圳证券登记结算公司完成已回购限制性股票的注销。

股份变动的的原因

适用  不适用

公司回购因个人原因已经申请离职并获公司同意激励对象及部份考核未达标激励对象已经授予的限制性股票211,420股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

公司于2014年2月18日召开2014年第一次临时股东大会审议通过了激励计划以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》。董事会被授权确定限制性股票授予日及在公司及激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必须的全部事宜。

2016年4月5日，公司分别召开第五届董事会第十七次会议和第五届监事会第十七次会议，审议通过了关于《回购注销部份已授予限制性股票的议案》，回购注销部分已授予限制性股票211,420股，回购价为4.115元/股。

公司独立董事对该事项发表了独立意见，公司监事会发表了审核意见，京都律师事务所出具了《关于内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司回购注销部分限制性股票相关法律意见书》。

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王冠一	22,867,118	979,240	0	21,887,878	首发限售、高管限售，增发限售	所持限售股每年年初按上年末持股数的 25%解除限售。增发限售锁定期三年。
新余福创投资有限责任公司	6,844,880	0	0	6,844,880	首发限售	所持限售股每年年初按上年末持股数的 25%解除限售。

张绥勇	809,475	36,000	0	773,475	股权激励限售、高管限售	所持限售股每年年初按上年末持股数的 25%解除限售。所持限制性股票按限制性股票激励计划解锁。
林欣	800,250	37,269	0	762,981	股权激励限售、高管限售	所持限售股每年年初按上年末持股数的 25%解除限售。所持限制性股票按限制性股票激励计划解锁。
朔飞	2,279,937	492,900	0	1,787,037	股权激励限售、高管限售	所持限售股每年年初按上年末持股数的 25%解除限售。所持限制性股票按限制性股票激励计划解锁。
王新红	540,000	7,500	0	532,500	股权激励限售、高管限售	所持限售股每年年初按上年末持股数的 25%解除限售。所持限制性股票按限制性股票激励计划解锁。
谢晓光	177,800	0	0	177,800	股权激励限售、高管限售	所持限售股每年年初按上年末持股数的 25%解除限售。所持限制性股票按限制性股票激励计划解锁。
霍跃庭	2,933,078	720,001	0	2,213,077	首发限售	所持限售股每年年初按上年末持股数的 25%解除限售。
公司员工	4,126,442	211,420	0	3,915,022	所持限售股每年年初按上年末持股数的 25%解除限售。	所持限制性股票按限制性股票激励计划解锁。
合计	41,378,980	2,484,330	0	38,894,650	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		18,337						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
王冠一	境内自然人	11.09%	29,183,838		21,887,878	7,295,960		

中国高新投资集团公司	国有法人	9.18%	24,160,000			24,160,000		
新余福创投资有限责任公司	境内非国有法人	6.03%	15,886,000		6,844,880	9,041,120		
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	境内非国有法人	4.95%	13,035,038			13,035,038		
李北红	境内自然人	3.26%	8,569,952			8,569,952	质押	4,200,000
中国建设银行股份有限公司—农银汇理医疗保健主题股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.54%	4,049,394			4,049,394		
中国建设银行股份有限公司—上投摩根民生需求股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.52%	4,000,000			4,000,000		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.45%	3,818,100			3,818,100		
中国工商银行股份有限公司—广发行业领先混合型证券投资基金	境内自然人	1.14%	2,999,878			2,999,878		
光大证券—光大银行—光大阳光基中宝（阳光 2 号二期）集合资产管理计划	境内非国有法人	1.14%	2,987,872			2,987,872		
上述股东关联关系或一致行动的说明	王冠一、李北红、霍跃庭为一致行动人，王冠一先生为公司的实际控制人；公司股东新余福创投资有限责任公司是王冠一先生控制的公司，王冠一先生持有其 57.45% 的股权；除上述股东之间具有关联关系外，其他股东之间不存在关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国高新投资集团公司	24,160,000	人民币普通股	24,160,000					
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	13,035,038	人民币普通股	24,160,000					

新余福创投资有限责任公司	9,041,120	人民币普通股	9,041,120
李北红	8,569,952	人民币普通股	8,569,952
王冠一	7,295,960	人民币普通股	7,295,960
中国建设银行股份有限公司—农银汇理医疗保健主题股票型证券投资基金	4,049,394	人民币普通股	4,049,394
中国建设银行股份有限公司—上投摩根民生需求股票型证券投资基金	4,000,000	人民币普通股	4,000,000
中央汇金资产管理有限责任公司	3,818,100	人民币普通股	3,818,100
中国工商银行股份有限公司—广发行业领先混合型证券投资基金	2,999,878	人民币普通股	2,999,878
光大证券—光大银行—光大阳光基中宝（阳光 2 号二期）集合资产管理计划	2,987,872	人民币普通股	2,987,872
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	王冠一、李北红、霍跃庭为一致行动人，王冠一先生为公司的实际控制人；公司股东新余福创投资有限责任公司是王冠一先生控制的公司，王冠一先生持有其 57.45% 的股权；除上述股东之间具有关联关系外，其他股东之间不存在关联关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股票非融资融券标的		

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
王冠一	董事长	现任	29,183,838			29,183,838				
张绥勇	副董事长	现任	1,014,300	17,000		1,031,300	742,000			742,000
林欣	董事、总经理、董事会秘书	现任	1,017,308			1,017,308	742,000			742,000
朔飞	董事、副总经理	现任	2,382,716			2,382,716	504,000			504,000
李婷	董事	现任								
左京	董事	现任								
庞丽琼	董事	现任								
王桂华	独立董事	现任								
王莉	独立董事	现任								
邱连强	独立董事	现任								
王贵强	独立董事	现任								
高学敏	独立董事	离任								
王立群	监事会主席	现任								
刘繁良	监事	现任								
赵志中	监事	现任								
王彦聪	职工监事	现任								
郭屯锁	职工监事	现任								
王新红	副总经理	现任	540,000	38,000		578,000	504,000			504,000
谢晓光	副总经理	现任	177,800			177,800	177,800			177,800

郑帅	财务总监	现任								
合计	--	--	34,315,962	55,000	0	34,370,962	2,669,800	0	0	2,669,800

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
高学敏	独立董事	任期满离任	2016年04月26日	任期满离任
谢晓光	副总经理	聘任	2016年04月05日	公司经营发展的需要
王桂华	独立董事	被选举	2016年04月26日	年度股东大会选举

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	925,815,482.63	907,854,117.22
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	2,724,527.65	46,391,298.63
应收账款	219,985,499.07	158,706,413.36
预付款项	33,135,578.22	38,806,472.31
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	9,212,805.49	5,795,658.87
买入返售金融资产		
存货	58,481,006.76	69,674,398.41

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	100,000.00	100,000.00
其他流动资产	118,057,363.98	111,721,519.67
流动资产合计	1,367,512,263.80	1,339,049,878.47
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	13,461,393.72	1,039,751.75
持有至到期投资		
长期应收款	20,000,000.00	20,000,000.00
长期股权投资	12,557,404.34	13,002,972.85
投资性房地产	42,805,674.31	43,575,941.17
固定资产	100,796,285.97	98,536,347.70
在建工程	137,838,795.17	132,857,552.79
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	163,040,251.88	155,967,775.75
开发支出	948,670.23	948,670.23
商誉	135,885,585.66	135,885,585.66
长期待摊费用	191,129.90	166,417.54
递延所得税资产	41,245,410.26	25,621,473.75
其他非流动资产	65,031,811.15	74,293,835.15
非流动资产合计	733,802,412.59	701,896,324.34
资产总计	2,101,314,676.39	2,040,946,202.81
流动负债：		
短期借款	70,000,000.00	100,063,085.84
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	51,378,013.18	50,378,838.38
预收款项	6,453,008.74	7,782,636.48
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	18,722,127.95	16,325,273.81
应交税费	20,568,291.59	17,861,606.00
应付利息	1,728,000.00	1,728,000.00
应付股利		
其他应付款	54,380,795.22	59,463,039.83
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	150,000.00	150,000.00
其他流动负债	8,969,274.98	
流动负债合计	232,349,511.66	253,752,480.34
非流动负债：		
长期借款	300,000.00	300,000.00
应付债券		181,679.69
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	3,300,000.00	3,300,000.00
预计负债		
递延收益	135,706,598.43	132,818,857.53
递延所得税负债		
其他非流动负债	12,963.78	12,473.36
非流动负债合计	139,319,562.21	136,613,010.58
负债合计	371,669,073.87	390,365,490.92
所有者权益：		
股本	263,246,122.00	263,457,542.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	773,094,055.79	816,760,708.65
减：库存股	17,640,382.03	30,388,560.03
其他综合收益	21,725,176.46	-8,002,443.67
专项储备		
盈余公积	43,238,982.39	43,238,982.39
一般风险准备		
未分配利润	273,215,827.88	255,960,520.05
归属于母公司所有者权益合计	1,356,879,782.49	1,341,026,749.39
少数股东权益	372,765,820.03	309,553,962.50
所有者权益合计	1,729,645,602.52	1,650,580,711.89
负债和所有者权益总计	2,101,314,676.39	2,040,946,202.81

法定代表人：王冠一

主管会计工作负责人：郑帅

会计机构负责人：郑帅

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	197,277,865.01	146,527,875.95
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	2,724,527.65	31,269,406.43
应收账款	124,789,583.26	73,217,387.68
预付款项	20,121,861.50	28,587,450.29
应收利息		
应收股利		
其他应收款	79,514,219.81	82,013,889.24
存货	29,115,684.21	50,814,718.39
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	30,554,231.17	30,164,774.80
流动资产合计	484,097,972.61	442,595,502.78

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	268,738,921.68	267,592,203.35
投资性房地产	42,805,674.31	43,575,941.17
固定资产	123,672,428.10	124,828,886.75
在建工程	135,903,418.17	131,896,827.23
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	84,619,520.15	85,244,795.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,678.81	5,036.83
递延所得税资产	4,174,611.35	3,800,292.15
其他非流动资产	64,631,811.15	73,893,835.15
非流动资产合计	724,548,063.72	730,837,818.46
资产总计	1,208,646,036.33	1,173,433,321.24
流动负债：		
短期借款	70,000,000.00	100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	11,079,128.66	10,279,435.36
预收款项	4,566,794.99	6,364,457.55
应付职工薪酬	179,037.25	179,037.25
应交税费	12,071,094.02	5,979,210.33
应付利息	1,728,000.00	1,728,000.00
应付股利		
其他应付款	84,487,209.60	56,567,290.20
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	150,000.00	150,000.00
其他流动负债	8,334,003.39	
流动负债合计	192,595,267.91	181,247,430.69
非流动负债：		
长期借款	300,000.00	300,000.00
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	3,300,000.00	3,300,000.00
预计负债		
递延收益	123,387,395.13	123,668,359.85
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	126,987,395.13	127,268,359.85
负债合计	319,582,663.04	308,515,790.54
所有者权益：		
股本	263,246,122.00	263,457,542.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	465,605,577.34	461,258,498.69
减：库存股	17,640,382.03	30,388,560.03
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,238,982.39	43,238,982.39
未分配利润	134,613,073.59	127,351,067.65
所有者权益合计	889,063,373.29	864,917,530.70
负债和所有者权益总计	1,208,646,036.33	1,173,433,321.24

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



一、营业总收入	352,874,345.95	285,984,613.90
其中：营业收入	352,874,345.95	285,984,613.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	299,829,875.41	232,691,248.97
其中：营业成本	97,821,084.04	95,902,476.96
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	3,494,202.43	4,469,131.82
销售费用	111,680,165.73	72,251,205.07
管理费用	82,511,541.27	64,328,731.23
财务费用	693,099.81	-4,768,958.68
资产减值损失	3,629,782.13	508,662.57
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	4,836,917.81	-232,978.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-445,568.51	-232,978.33
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	57,881,388.35	53,060,386.60
加：营业外收入	902,054.77	407,977.13
其中：非流动资产处置利得	58,256.61	113,359.94
减：营业外支出	4,738.42	2,813,945.28
其中：非流动资产处置损失	4,552.43	680.45
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	58,778,704.70	50,654,418.45
减：所得税费用	8,542,071.43	11,454,560.71
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	50,236,633.27	39,199,857.74
归属于母公司所有者的净利润	43,576,341.39	35,845,737.74

少数股东损益	6,660,291.88	3,354,120.00
六、其他综合收益的税后净额	48,686,998.80	-13,381,201.95
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	29,727,620.13	-13,495,414.50
（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	29,727,620.13	-13,495,414.50
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	29,727,620.13	-13,495,414.50
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	18,959,378.67	114,212.55
七、综合收益总额	98,923,632.07	25,818,655.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	73,303,961.52	22,350,323.24
归属于少数股东的综合收益总额	25,619,670.55	3,468,332.55
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.17	0.28
（二）稀释每股收益	0.17	0.28

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王冠一

主管会计工作负责人：郑帅

会计机构负责人：郑帅

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	182,544,768.81	164,053,408.38
减：营业成本	62,210,120.29	64,894,908.87
营业税金及附加	3,294,424.43	3,510,772.52
销售费用	58,034,646.62	42,359,390.36
管理费用	24,644,750.66	26,940,764.88
财务费用	661,717.45	-4,504,153.70
资产减值损失	3,111,709.28	1,997,939.72
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,606,659.89	-179,753.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-302,412.72	-179,753.85
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	33,194,059.97	28,674,031.88
加：营业外收入	280,964.73	280,964.53
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		2,588,680.45
其中：非流动资产处置损失		680.45
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	33,475,024.70	26,366,315.96
减：所得税费用	-108,014.80	2,597,613.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	33,583,039.50	23,768,702.21
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	33,583,039.50	23,768,702.21
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	390,977,753.72	319,047,385.54
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,722,736.72	15,924,089.95
经营活动现金流入小计	397,700,490.44	334,971,475.49

购买商品、接受劳务支付的现金	121,443,408.29	105,267,235.93
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	77,099,159.32	50,284,746.96
支付的各项税费	39,520,577.75	46,119,950.94
支付其他与经营活动有关的现金	90,050,727.22	48,278,087.81
经营活动现金流出小计	328,113,872.58	249,950,021.64
经营活动产生的现金流量净额	69,586,617.86	85,021,453.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	53,000,000.00	359,773,434.48
取得投资收益收到的现金	5,257,171.25	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	86,894.80	160,000.00
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	58,344,066.05	359,933,434.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,229,808.39	46,684,771.21
投资支付的现金	65,469,544.93	54,400,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	83,699,353.32	101,084,771.21
投资活动产生的现金流量净额	-25,355,287.27	258,848,663.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,838,414.99	256,836,016.33
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,838,414.99	
取得借款收到的现金	70,000,000.00	100,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	489,578.88	
筹资活动现金流入小计	74,327,993.87	356,836,016.33
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	90,071,482.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,078,394.67	20,981,184.28
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	1,149,993.30	1,601,806.87
筹资活动现金流出小计	128,228,387.97	112,654,474.14
筹资活动产生的现金流量净额	-53,900,394.10	244,181,542.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	27,630,428.92	-1,875,594.12
五、现金及现金等价物净增加额	17,961,365.41	586,176,065.19
加：期初现金及现金等价物余额	907,854,117.22	344,082,132.52
六、期末现金及现金等价物余额	925,815,482.63	930,258,197.71

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	185,260,279.75	180,812,707.22
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	116,089,898.15	163,181,508.58
经营活动现金流入小计	301,350,177.90	343,994,215.80
购买商品、接受劳务支付的现金	28,221,435.04	110,921,454.01
支付给职工以及为职工支付的现金	9,464,489.00	9,366,418.94
支付的各项税费	21,907,779.03	19,577,514.76
支付其他与经营活动有关的现金	128,827,404.44	103,231,794.80
经营活动现金流出小计	188,421,107.51	243,097,182.51
经营活动产生的现金流量净额	112,929,070.39	100,897,033.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,883,757.54	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,883,757.54	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,834,450.90	29,993,155.80
投资支付的现金	1,000,000.00	400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,834,450.90	30,393,155.80
投资活动产生的现金流量净额	-3,950,693.36	-30,393,155.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		52,754,000.00
取得借款收到的现金	70,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	70,000,000.00	152,754,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,078,394.67	20,981,184.28
支付其他与筹资活动有关的现金	1,149,993.30	1,601,806.87
筹资活动现金流出小计	128,228,387.97	112,582,991.15
筹资活动产生的现金流量净额	-58,228,387.97	40,171,008.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	50,749,989.06	110,674,886.34
加：期初现金及现金等价物余额	146,527,875.95	129,796,823.33
六、期末现金及现金等价物余额	197,277,865.01	240,471,709.67

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	263,457,542.00				816,760,708.65	30,388,560.03	-8,002,443.67		43,238,982.39		255,960,520.05	309,553,962.50	1,650,580,711.89
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	263,457,542.00				816,760,708.65	30,388,560.03	-8,002,443.67		43,238,982.39		255,960,520.05	309,553,962.50	1,650,580,711.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-211,420.00				-43,666,652.86	-12,748,178.00	29,727,620.13				17,255,307.83	63,211,857.53	79,064,890.63
（一）综合收益总额							29,727,620.13				43,576,341.39	25,619,670.55	98,923,632.07
（二）所有者投入和减少资本	-211,420.00				-43,666,652.86	-12,748,178.00						37,592,186.98	6,462,292.12
1. 股东投入的普通股	-211,420.00				1,190,482.78	-12,748,178.00						1,940,688.19	15,668,108.97
2. 其他权益工具持有者投入资本					246,574.65							246,081.99	492,656.64
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,610,138.31							877,757.92	6,487,896.23
4. 其他					-50,713,848.60							34,527,478.88	-16,186,369.72
（三）利润分配											-26,321,033.56		-26,321,033.56
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											-26,321,033.56		-26,321,033.56
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	263,246,122.00				773,094,055.79	17,640,382.03	21,725,176.46		43,238,982.39		273,215,827.88	372,765,820.03	1,729,645,602.52

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	129,832,000.00				533,572,191.13	40,227,960.00	-22,027,674.11		36,226,310.00		197,633,707.21	80,087,574.65	915,096,148.88	
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	129,832,000.00				533,572,191.13	40,227,960.00	-22,027,674.11			36,226,310.00		197,633,707.21	80,087,574.65	915,096,148.88
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	1,896,771.00				413,145,537.98	-9,839,399.97	-13,495,414.50					9,499,983.54	219,418,032.35	640,304,310.34
(一)综合收益总额							-13,495,414.50					35,845,737.74	3,468,332.55	25,818,655.79
(二)所有者投入和减少资本	1,896,771.00				66,232,519.19	-9,839,399.97							215,949,699.80	293,918,389.96
1. 股东投入的普通股	1,896,771.00				48,948,063.64	-9,839,399.97							99,979,779.80	160,664,014.41
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					17,284,455.55								1,897,466.93	19,181,922.48
4. 其他													114,072,453.07	114,072,453.07
(三)利润分配												-26,345,754.20		-26,345,754.20
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												-26,345,754.20		-26,345,754.20
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					346,913,018.79								346,913,018.79
四、本期期末余额	131,728,771.00				946,717,729.11	30,388,560.03	-35,523,088.61		36,226,310.00		207,133,690.75	299,505,607.00	1,555,400,459.22

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	263,457,542.00				461,258,498.69	30,388,560.03			43,238,982.39	127,351,067.65	864,917,530.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	263,457,542.00				461,258,498.69	30,388,560.03			43,238,982.39	127,351,067.65	864,917,530.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-211,420.00				4,347,078.65	-12,748,178.00				7,262,005.94	24,145,842.59
（一）综合收益总额										33,583,039.50	33,583,039.50
（二）所有者投入和减少资本	-211,420.00				4,347,078.65	-12,748,178.00					16,883,836.65
1. 股东投入的普通股	-211,420.00				-658,573.30	-12,748,178.00					11,878,184.70
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					5,005,651.95						5,005,651.95
4. 其他											
（三）利润分配										-26,321,000.00	-26,321,000.00

										033.56	33.56
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他										-26,321,0 033.56	-26,321,0 33.56
（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	263,246, 122.00				465,605,5 77.34	17,640,38 2.03			43,238,98 2.39	134,613 ,073.59	889,063,3 73.29

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	129,832, 000.00				519,936,3 62.59	40,227,96 0.00			36,226,31 0.00	90,582, 770.37	736,349,4 82.96
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	129,832, 000.00				519,936,3 62.59	40,227,96 0.00			36,226,31 0.00	90,582, 770.37	736,349,4 82.96
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 	1,896,77 1.00				65,341,24 0.48	-9,839,39 9.97				-2,577,0 51.99	74,500,35 9.46

号填列)											
(一) 综合收益总额										23,768,702.21	23,768,702.21
(二) 所有者投入和减少资本	1,896,771.00				65,341,240.48	-9,839,399.97					77,077,411.45
1. 股东投入的普通股	1,896,771.00				48,948,063.64	-9,839,399.97					60,684,234.61
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					16,393,176.84						16,393,176.84
4. 其他											
(三) 利润分配										-26,345,754.20	-26,345,754.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他										-26,345,754.20	-26,345,754.20
(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	131,728,771.00				585,277,603.07	30,388,560.03				36,226,310.00	88,005,718.38
										810,849,842.42	

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址

内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司（以下简称“公司”或者“本公司”），原名内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司，是经内蒙古自治区人民政府内政股批字[2001]65号文件批准,由内蒙古福瑞制药有限责任公司整体改制变更设立的股份有限公司。发起人为：北京福麦特技术发展有限公司、深圳市鄂尔多斯资产管理有限公司、中国高新投资集团公司及王冠一等10个自然人。公司于2001年12月26日在内蒙古自治区工商行政管理局注册成立，企业法人营业执照注册号为150000000005321（于2015年12月11日注册号变更为统一社会信用代码91150000733284733B），注册资本为4254万元。

住所：内蒙古自治区乌兰察布市集宁区解放路103号。

2005年11月中国高新投资集团公司以每股1.95元的价格增持股本1026万股份，总出资额为2000.70万元，变更后的股本为5280万元。

2006年8月呼和浩特市福创投资有限责任公司以每股2.00元的价格增持股本220万股，总出资额为440万元，变更后的注册资本为5500万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2009】1465号文核准，本公司2010年1月向社会公开发行人民币普通股（A股）1900万股，每股面值1元，增加注册资本1900万元，变更后的注册资本为7400万元。

2010年9月15日，内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司2010年第二次临时股东大会审议通过了关于福瑞股份《资本公积转增股本预案》的议案，决定以公司2010年6月30日的总股本7400万股为基数，以资本公积金向全体股东按每10股转增3股的比例转增股本，共计转增2220万股。方案实施后，公司总股本为9620万元。

2011年4月15日，内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司2010年年度股东大会审议通过了关于福瑞股份《内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司2011年度利润分配方案》的议案，决定以公司2010年末的总股本9620万股为基数，以资本公积金向全体股东按每10股转增3股的比例转增股本，共计转增2886万股。2011年5月25日，公司完成了工商变更登记手续，并取得了内蒙古自治区工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司总股本变更为：12506万元。

公司第四届董事会第八次会议和2011年年度股东大会决议通过了《关于公司名称变更的议案》，2012年6月，经内蒙古自治区工商行政管理局核准，公司完成名称变更手续，并取得内蒙古自治区工商行政管理局换发的企业法人营业执照，公司中文名称由“内蒙古福瑞中蒙药科技股份有限公司”变更为“内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司”。

2014年3月18日，经2014年第一次临时股东大会决议通过办理股权激励计划，授予激励对象首期限限制性股票477.20万股，公司股本增加477.20万元，增资后股本总额变更为12,983.20万元。本变更事项已经董事会批准并办理工商登记。

2015年3月17日，公司第五届董事会十一次会议通过了《关于向激励对象授予预留部份限制性股票的议案》。根据《内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》的规定和股东大会的授权，公司董事会确定2015年3月17日为预留部分限制性股票授予日，计划向1名激励对象授予12.00万

股预留部分限制性股票。上述出资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字【2015】第 210695 号验资报告予以验证，增资后股本总额变更为 12,995.20 万元。

2015 年 4 月 23 日，公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，同意公司回购已申请离职并获公司批准的、2014 年度考核未达标的和 2015 年度因岗位调整而不具备符合股权激励条件的员工已经授予的限制性股票 18.1709 万股，并已于 2015 年 6 月 5 日在深圳证券登记结算公司完成已回购限制性股票的注销。回购后股本总额变更为 12,977.0291 万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]779 号文核准，本公司 2015 年 6 月非公开发行人民币普通股（A 股）195.848 万股，每股面值 1 元，并经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2015]000442 号验资报告予以验证。变更后股本总额为 13,172.8771 万元。

2015 年 5 月 15 日，内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司 2014 年年度股东大会审议通过了《内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司 2014 年年度权益分派方案》，决定以公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10.00 股，股权登记日为 2015 年 7 月 3 日，共计转增 13,172.8771 万股，转增后公司的股本变更为 26,345.7542 万元。

2016 年 4 月 5 日，公司第五届董事会十七次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，同意公司回购已申请离职并获公司批准的、2015 年度考核未达标的和 2016 年度因岗位调整而不具备符合股权激励条件的员工已经授予的限制性股票 211,420 股，并已于 2016 年 6 月 7 日在深圳证券登记结算公司完成已回购限制性股票的注销。回购后股本总额变更为 26,324.6122 万元。

经营范围：许可经营项目：无 一般经营项目：中、西生化药品生产、销售。软件开发、信息技术咨询服务、自有房地产经营活动、其他专业技术服务业、技术推广服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

## 1. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 8 月 27 日批准报出。

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
			(%)	(%)
内蒙古福瑞药业有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京赛福利康网络科技发展有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京福瑞众合健康科技有限公司	控股子公司	二级	39.66	39.66
呼和浩特市福瑞药业有限责任公司	控股子公司	三级	70.34	70.34
内蒙古福瑞堂药品零售连锁有限责任公司	控股子公司	四级	70.34	70.34
Furui Medical Science Company Luxembourg	全资子公司	二级	100.00	100.00
Echosens S.A.S.	控股子公司	三级	44.78	44.78
Echosens Deutschland GmbH	控股子公司	四级	44.78	44.78
Echosens Iberia S.L.	控股子公司	四级	44.78	44.78
SÉISME	控股子公司	四级	44.78	44.78
Echosens Asia Ltd	控股子公司	四级	44.78	44.78

Echosens North America	控股子公司	四级	44.78	44.78
上海回波医疗器械技术有限公司	控股子公司	五级	44.78	44.78
深圳市回波医疗器械有限公司	控股子公司	六级	44.78	44.78
北京福瑞医云健康管理有限公司	控股子公司	二级	40.00	40.00
医联众惠医疗科技有限公司	控股子公司	三级	39.66	39.66
内蒙古民族卫生事业发展基金管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。



### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 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、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

#### 2、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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### 3、非同一控制下的企业合并

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4、为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围

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（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

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、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### 1.增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2. 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### 3.购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

### 4.不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 2. 合营安排的分类

1、本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

2、未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

3. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

4. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

5. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 6. 共同经营会计处理方法

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

7. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

8. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

9. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

10. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

11. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，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。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用全年平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

## 1、金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### 1. 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

#### 1. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金

融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

1. 发行方或债务人发生严重财务困难；
2. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
3. 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
4. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
5. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
6. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
7. 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
8. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

### （1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备



持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 9、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 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	以超过应收款项余额的 20% 为确认标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征，根据账龄分析法计提坏账准备。合并范围内的子公司和关联方不计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 12、存货

### 1、存货的分类

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

### 2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

1. 周转材料单位价值较小的，在领用或发出时采用一次摊销法；单位价值较大的，除特殊规定外，一般采用五五摊销法；

## 2. 包装物采用一次转销法

### 13、划分为持有待售资产

#### 1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- （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）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

#### 2、划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利

### 14、长期股权投资

#### 1、投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3、长期股权投资核算方法的转换

### 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他

综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### 1、公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### 2、权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### 3、成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### 4、成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；

(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，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。

公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时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企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-40	3%	9.70-2.43%
机器设备	年限平均法	5-13	3%	19.40-7.46%
运输设备	年限平均法	5-10	3%	19.40-9.70%

其他设备	年限平均法	3-7	3%	32.33-13.86%
------	-------	-----	----	--------------

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1、固定资产折旧固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。2、固定资产的后续支出与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。3、固定资产处置当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 17、在建工程

### 1、在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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。本公司的在建工程以项目分类核算。

### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的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的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

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。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。

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。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

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。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利、软件。

#### 1、无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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且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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期

间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 23、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分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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，在职工为本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

## 25、预计负债

### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 26、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### 1、符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

### 2、同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### 3、会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额

## 28、收入

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。具体原则为：与客户签订合同，药品发出后除非质量问题不予退换货。公司药品发出后药品所有权的主要风险和报酬已转移给了购货方货款预计能够收回，相关的收入成本能够可靠计量，故公司在发出药品时确认收入。

### 2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3、提供劳务收入的确认依据和方法

劳务收入，在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；如果劳务跨年度完成，在交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在交易结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按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；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本确认为费用。具体原则为：技术服务费收入是按照合同约定，按月计算确认收入金额。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

#### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2、确认时点

(1) 企业按照固定的定额标准取得的政府补助，应当按照应收金额计量，确认为营业外收入，否则应当按照实际收到的金额计量。

(2) 企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

(3) 企业取得与资产相关的政府补助，不能直接确认为当期损益，应当确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入）。

#### 3、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

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

## 2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### 1. 经营租赁会计处理

(1) 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。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公司承担的与租赁相关的费用时，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) 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，确认为租赁收入。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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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



## (2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

# 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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	3%、6%、13%、17%、19.6%
营业税	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%等（见下表）

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司	15%
Echosens S.A.S.	1/3

Echosens Asia Ltd	16.5%
Séisme SARL	15%
Echosens Deutschland GmbH	35%
Echosens North America	34%
Echosens Iberia S.L.	30%

## 2、税收优惠

## 3、其他

# 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	68,650.73	100,485.21
银行存款	925,746,831.90	904,467,546.47
其他货币资金	0.00	3,286,085.54
合计	925,815,482.63	907,854,117.22

其他说明

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,724,527.65	31,269,406.43
商业承兑票据	0.00	
出口信用证	0.00	15,121,892.20
合计	2,724,527.65	46,391,298.63

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款		0.00%		0.00%	0.00		0.00%		0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	240,609,789.81	1.00%	20,624,290.74	1.00%	219,985,499.07	176,051,442.34	1.00%	17,345,028.98	1.00%	158,706,413.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		0.00%	0.00	0.00%			0.00%		0.00%	0.00
合计	240,609,789.81	1.00%	20,624,290.74	1.00%	219,985,499.07	176,051,442.34	1.00%	17,345,028.98	1.00%	158,706,413.36

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	221,646,282.60	11,082,314.15	5.00%
1 至 2 年	8,869,880.86	1,773,976.17	20.00%
2 至 3 年	4,621,253.90	2,310,626.95	50.00%
3 年以上	5,457,373.47	5,457,373.47	100.00%
合计	240,594,790.83	20,624,290.74	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面金额	占总额比例	坏账准备
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	20,671,673.00	9%	1,033,583.65
国药控股四川医药股份有限公司	11,432,974.88	5%	571,648.74
China National Pharmaceutical F.T.C.	7,186,086.65	3%	359,304.32
乌兰察布市中心医院	6,962,318.70	3%	348,115.94
重庆医药集团医药贸易药品有限公司	5,982,006.00	2%	299,100.30
合计	52,235,059.23	22%	2,611,752.95

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	33,101,897.72	99.90%	38,065,857.64	98.00%
1至2年	2,753.00	0.01%	709,687.17	2.00%
2至3年	20,007.50	0.06%	20,007.50	0.00%
3年以上	10,920.00	0.03%	10,920.00	0.00%
合计	33,135,578.22	--	38,806,472.31	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面金额	占总额比例
成都岷江源药业有限公司	9,685,571.00	29%
临夏珍草堂商贸有限责任公司	5,045,580.00	15%
青海金地高原土特产有限公司	3,000,000.00	9%
ELPACK	2,570,514.88	8%
青海珍草堂商贸有限公司	2,000,600.00	6%
合计	22,302,265.88	67%

其他说明：

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,204,283.69	100.00%	1,991,478.20	100.00%	9,212,805.49	7,193,132.35	100.00%	1,397,473.48	100.00%	5,795,658.87
合计	11,204,283.69	100.00%	1,991,478.20	100.00%	9,212,805.49	7,193,132.35	100.00%	1,397,473.48	100.00%	5,795,658.87

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	8,706,049.03	435,069.68	5.00%
1 至 2 年	970,455.79	194,091.18	20.00%
2 至 3 年	330,923.06	165,461.53	50.00%
3 年以上	1,196,855.81	1,196,855.81	100.00%
合计	11,204,283.69	1,991,478.20	

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,283,256.29	837,767.08
备用金	7,016,526.31	2,680,499.60
往来款	509,087.66	3,418,022.25
委托贷款	0.00	
政府补助	0.00	
应收出口退税	0.00	
其他	395,413.43	256,843.42
合计	11,204,283.69	7,193,132.35

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安徽贝克生物制药有限公司	保证金	500,000.00	一年以内	4.00%	25,000.00
中信建投资本管理有限公司	往来款	300,000.00	1-2 年	3.00%	60,000.00
陕西兆兴制药有限公司(代理)	保证金	200,000.00	1-2 年	2.00%	40,000.00
GOMBERT Jean-Michel	往来款	200,000.00	3 年以上	2.00%	200,000.00
中国平安财产保险股份有限公司	保证金	103,431.00	一年以内	1.00%	5,171.55
合计	--	1,303,431.00	--	12.00%	330,171.55

## 6、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,068,516.27	0.00	32,068,516.27	36,673,852.06		36,673,852.06

在产品	9,709,657.69	0.00	9,709,657.69	9,551,599.10		9,551,599.10
库存商品	15,834,105.09	95,926.09	15,738,179.00	22,916,584.01	109,800.26	22,806,783.75
周转材料	726,743.62	0.00	726,743.62	642,163.50		642,163.50
低值易耗品	237,910.18	0.00	237,910.18			0.00
合计	58,576,932.85	95,926.09	58,481,006.76	69,784,198.67	109,800.26	69,674,398.41

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						0.00
在产品						0.00
库存商品	109,800.26			13,874.17		95,926.09
周转材料						0.00
低值易耗品						0.00
合计	109,800.26			13,874.17		95,926.09

**7、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付房租	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

其他说明：

**8、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	12,938,365.55	3,166,607.82
预缴所得税等	914,350.84	21,554,911.85
一年内到期的理财产品	87,000,195.40	87,000,000.00
法国子公司暂付 IPO 融资费用	16,869,280.00	0.00
其他	335,172.19	0.00
合计	118,057,363.98	111,721,519.67

其他说明：

## 9、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：				201,260.53		201,260.53
可供出售权益工具：	17,422,902.50	3,961,508.78	13,461,393.72	4,800,000.00	3,961,508.78	838,491.22
按成本计量的	17,422,902.50	3,961,508.78	13,461,393.72	4,800,000.00	3,961,508.78	838,491.22
合计	17,422,902.50	3,961,508.78	13,461,393.72	5,001,260.53	3,961,508.78	1,039,751.75

## 10、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
履约保证金	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	--

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京瑞建 天行生物 技术有限 公司	8,854,946 .16	0.00	0.00	-302,412. 72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,552,533 .44	
广州极倍 生物科技 有限责任 公司	648,026.6 9	0.00	0.00	-48,293.9 7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	599,732.7 2	



内蒙古医 大福瑞蒙 中医院投 资管理有 限公司	3,500,000.00	0.00	0.00	-94,861.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,405,138.18	
小计	13,002,972.85	0.00	0.00	-445,568.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,557,404.34	
合计	13,002,972.85	0.00	0.00	-445,568.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,557,404.34	

其他说明

## 12、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	58,815,824.31			58,815,824.31
1.期初余额	58,815,824.31			58,815,824.31
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	58,815,824.31			58,815,824.31
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	15,239,883.14			15,239,883.14
2.本期增加金额	770,266.86			770,266.86
(1) 计提或摊销	770,266.86			770,266.86
3.本期减少金额				

(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	16,010,150.00		16,010,150.00
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	42,805,674.31		42,805,674.31
2.期初账面价值	43,575,941.17		43,575,941.17

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

本公司向中国建设银行股份有限公司乌兰察布分行、中国工商银行乌兰察布集宁支行借款，以投资性房地产、固定资产中的房屋和无形资产中的土地使用权作为抵押，截止2016.6.30，用于抵押的投资性房地产明细如下：

序号	位置	产权证号	原值	净值
1	呼和浩特市新城区中山东路医药大厦	呼新城区字第2013131263号	33,593,230.26	24,528,952.37
2	呼和浩特市回民区通道北街温州机电城	呼回民区字第2012127954号	8,932,360.00	7,076,663.79
3	北京市朝阳区北苑路170号7号楼	X京朝字第1163567号等	6,044,194.00	5,885,716.36
合计	—	—	48,569,784.26	37,491,332.52

## 13、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
----	--------	------	------	---------	----

一、账面原值：					
1.期初余额	74,551,531.36	70,799,712.35	3,212,581.86	3,273,624.31	151,837,449.88
2.本期增加金额	0.00	7,029,750.81	0.00	2,356,295.22	9,386,046.03
(1) 购置		4,714,678.50	0.00	2,356,295.22	7,070,973.72
(2) 在建工程 转入		741,918.91	0.00	0.00	741,918.91
(3) 企业合并 增加					
其他转入		1,573,153.40	0.00	0.00	1,573,153.40
3.本期减少金额	0.00	609,079.92	0.00	8,074.00	617,153.92
(1) 处置或报 废		609,079.92	0.00	8,074.00	617,153.92
4.期末余额	74,551,531.36	77,220,383.24	3,212,581.86	5,621,845.53	160,606,341.99
二、累计折旧					
1.期初余额	14,632,309.38	36,013,250.42	1,822,594.41	832,947.97	53,301,102.18
2.本期增加金额	1,379,760.42	4,411,738.46	239,906.31	1,071,027.78	7,102,432.97
(1) 计提	1,379,760.42	3,597,868.35	239,906.31	1,071,027.78	6,288,562.86
其他转入		813,870.11	0.00	0.00	813,870.11
3.本期减少金额	0.00	590,807.53	0.00	2,671.60	593,479.13
(1) 处置或报 废		590,807.53	0.00	2,671.60	593,479.13
	0.00				
4.期末余额	16,012,069.80	39,834,181.35	2,062,500.72	1,901,304.15	59,810,056.02
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值	58,539,461.56	37,386,201.89	1,150,081.14	3,720,541.38	100,796,285.97
2.期初账面价值	59,919,221.98	34,786,461.93	1,389,987.45	2,440,676.34	98,536,347.70

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

本公司向中国建设银行股份有限公司乌兰察布分行、中国工商银行乌兰察布集宁支行借款，以投资性房地产、固定资产中的房屋和无形资产中的土地使用权作为抵押，截止2016.6.30，用于抵押的固定资产明细如下：

序号	位置	产权证号	原值	净值
1	北京市朝阳区新源里16号2座	京房权证朝字第1152441号等	47,638,243.16	42,489,342.86
2	乌兰察布市集宁区解放路103号提取车间	乌房权证集宁区第201200802号	1,584,725.00	639,595.04
3	乌兰察布市集宁区解放路103号片剂车间	乌房权证集宁区第201200803号	10,959,643.99	5,334,372.21
4	乌兰察布市集宁区解放路103号橡胶育车间	乌房权证集宁区第201200804号	2,916,422.00	1,924,383.68
5	乌兰察布市集宁区解放路103号提取车间	乌房权证集宁区第201200913号	4,957,809.96	3,910,802.22
合计	—	—	68,056,844.11	54,298,496.01

14、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
福瑞健康科技园 (一期)	135,903,418.17	0.00	135,903,418.17	131,896,827.23		131,896,827.23
其他	1,935,377.00	0.00	1,935,377.00	960,725.56		960,725.56
			0.00			0.00
			0.00			0.00
			0.00			0.00
合计	137,838,795.17		137,838,795.17	132,857,552.79		132,857,552.79

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	-----------	----------	------	-----------	------	-----------	------------	----------	------

				额			比例			金额		
福瑞健康科技园（一期）	40,000.00	131,896,827.23	4,006,590.94			135,903,418.17	34.00%	34%				募股资金
合计	40,000.00	131,896,827.23	4,006,590.94			135,903,418.17	--	--				--

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权/软件著作权	非专利技术及其他		合计
一、账面原值					
1.期初余额	87,884,345.82	29,737,500.00	112,707,927.47		230,329,773.29
2.本期增加金额	0.00	3,165,115.37	13,958,141.76		17,123,257.13
(1) 购置	0.00	0.00	191,065.19		191,065.19
(2) 内部研发	0.00	3,165,115.37	9,624,542.47		12,789,657.84
(3) 企业合并增加					
其他转入			4,142,534.10		4,142,534.10
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	87,884,345.82	32,902,615.37	126,666,069.23		247,453,030.42
二、累计摊销					
1.期初余额	2,849,989.68	10,903,750.00	60,608,257.86		74,361,997.54
2.本期增加金额	785,582.88	3,679,035.90	5,586,162.22		10,050,781.00
(1) 计提	785,582.88	3,679,035.90	3,552,517.48		8,017,136.26
其他转入			2,033,644.74		2,033,644.74
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	3,635,572.56	14,582,785.90	66,194,420.08		84,412,778.54
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	84,248,773.26	18,319,829.47	60,471,649.15		163,040,251.88
2.期初账面价值	85,034,356.14	18,833,750.00	52,099,669.61		155,967,775.75

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 5.90%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

本公司向中国建设银行股份有限公司乌兰察布分行、中国工商银行乌兰察布集宁支行借款，以投资性房地产、固定资产中的房屋和无形资产中的土地使用权作为抵押，截止2016.6.30，用于抵押的无形资产明细如下：

序号	位置	产权证号	原值	净值
1	乌兰察布市集宁区解放路103号	集土国用(2012)第D-0136号	1,567,877.00	1,110,580.48
2	乌兰察布市集宁区解放路103号	集土国用(2012)第D-0137号	951,159.97	734,324.76
合计	—	—	2,519,036.97	1,844,905.24

## 16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
爱肝一生 APP	0.00	2,479,748.86			0.00	2,479,748.86	0.00	
众医帮 APP	0.00	1,309,304.23			0.00	1,309,304.23	0.00	

十二五课题项目	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	
全科医生临床决策支持系统	948,670.23	0.00			0.00	0.00		948,670.23
Fibrosan 升级及研发	0.00	29,561,756.02			12,789,657.84	16,772,098.18	0.00	
合计	948,670.23	33,350,809.11			12,789,657.84	20,561,151.27		948,670.23

其他说明

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
Echosens S.A.S.	135,870,948.95			135,885,585.66
呼和浩特福瑞药业有限责任公司	14,636.71			135,885,585.66
合计	135,885,585.66			135,885,585.66

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

(1) 2011年6月29日，公司出资2000万欧元收购了位于法国巴黎的Echosens公司，公司以购买日净资产公允价值为基础进行核算，以长期股权投资大于法国Echosens公司购买日净资产公允价值的差额确认为商誉；

(2) 2013年8月31日，公司的子公司内蒙古福瑞药业有限责任公司出资12,576,818.65元取得对呼和浩特福瑞药业有限责任公司51%的控股权，非同一控制下企业合并产生商誉14,636.71元。

## 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

长期待摊费用	166,417.54	74,296.05	49,583.69		191,129.90
合计	166,417.54	74,296.05	49,583.69		191,129.90

其他说明

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,767,676.38	2,821,537.15	12,980,842.08	2,185,999.51
内部交易未实现利润	84,908,500.36	24,560,825.65	62,194,083.45	18,042,503.61
可抵扣亏损	27,535,233.63	8,855,959.00	5,762,615.01	1,959,289.81
尚未抵扣的股权激励成本	963,744.24	152,583.64	10,576,102.33	1,688,743.79
已纳税递延收益	13,265,607.08	3,413,301.68	10,751,271.38	1,667,251.69
纳税调整尚未转回的预提费用	8,969,274.98	1,408,918.41		
其他	96,854.18	32,284.73	277,447.65	77,685.34
合计	152,506,890.85	41,245,410.26	102,542,361.90	25,621,473.75

### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		41,245,410.26		25,621,473.75

## 20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	64,631,811.15	64,631,811.15
预付设备采购款	0.00	9,262,024.00
预付房租	400,000.00	400,000.00
	0.00	
合计	65,031,811.15	74,293,835.15



其他说明：

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	70,000,000.00	100,063,085.84
合计	70,000,000.00	100,063,085.84

短期借款分类的说明：

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付商品和服务	50,333,277.94	48,650,492.38
应付工程和设备	1,044,735.24	1,728,346.00
应付商品采购		
合计	51,378,013.18	50,378,838.38

## 23、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,135,737.15	7,451,152.35
1-2 年	14,063.41	226,198.53
2-3 年	5,685.28	10,000.00
3 年以上	297,522.90	95,285.60
合计	6,453,008.74	7,782,636.48

## 24、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,325,273.81	78,706,181.82	76,309,041.61	18,722,414.02
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	1,120,196.36	1,120,482.43	-286.07
合计	16,325,273.81	79,826,378.18	77,429,524.04	18,722,127.95

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,321,343.11	77,220,301.42	74,811,449.50	15,730,195.03
2、职工福利费	0.00	287,156.90	287,156.90	0.00
3、社会保险费	2,816,647.08	555,095.20	555,131.55	2,816,610.73
其中：医疗保险费	2,816,647.08	490,914.39	490,950.74	2,816,610.73
工伤保险费	23,616.00	23,616.00	0.00	
生育保险费	39,014.81	39,014.81	0.00	
补充医疗保险		1,550.00	1,550.00	0.00
4、住房公积金		552,532.18	552,532.18	0.00
5、工会经费和职工教育经费	187,283.62	91,096.12	102,771.48	175,608.26
合计	16,325,273.81	78,706,181.82	76,309,041.61	18,722,414.02

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,056,355.28	1,056,622.21	-266.93
2、失业保险费		63,841.08	63,860.22	-19.14
合计	0.00	1,120,196.36	1,120,482.43	-286.07

其他说明：

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,971,755.74	10,740,414.82

企业所得税	2,045,016.33	5,856,016.01
个人所得税	144,657.94	297,339.78
城市维护建设税	775,491.83	447,868.87
教育费附加	545,830.96	302,492.42
地方教育费附加	5,436.59	
水利建设基金	73,984.38	
印花税	5,681.99	17,298.10
其他	435.83	200,176.00
	0.00	
合计	20,568,291.59	17,861,606.00

其他说明：

## 26、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,728,000.00	1,728,000.00
合计	1,728,000.00	1,728,000.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

## 27、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,261,114.77	
往来款	0.00	
业务费	29,336,520.32	23,684,692.96
应付股权收购款	0.00	
限制性股票形成的回购义务	17,640,382.03	30,388,560.03
其他	5,142,778.10	5,389,786.84
合计	54,380,795.22	59,463,039.83

**28、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	150,000.00	150,000.00
合计	150,000.00	150,000.00

其他说明：

**29、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	8,969,274.98	
合计	8,969,274.98	

**30、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	300,000.00	300,000.00
合计	300,000.00	300,000.00

其他说明，包括利率区间：

根据内蒙古自治区经济贸易委员会、内蒙古自治区发展计划委员会、内蒙古自治区财政厅共同下发的内经贸投资发【2003】397号文件，2003年本公司收到乌兰察布市财政局第二批国债专项资金-国家重点技术改造项目资金110万元；根据内蒙古自治区经济贸易委员会及内蒙古自治区财政厅共同下发的内经贸投资发【2003】615号文件，2003年本公司收到乌兰察布市财政局企业技术进步和产业升级国债项目计划资金55万元；共计165万元属于地方补助部分，乌兰察布市财政局、乌兰察布市经贸委和本公司于2003年11月20日签订了《国债转贷协议》，根据协议，165万元转贷资金的还本付息期限为15年，前4年为宽限期，从第5年（2008年）开始归还本金，每年还款金额150,000元；截止2016年6月30日，已归还本金1,200,000元，剩余本金450,000元，其中150,000元应在本年内归还，调整至“一年内到期的非流动负债”列示，其余300,000元仍在“长期借款”列示。

**31、应付债券****(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付债券		181,679.69

合计		181,679.69
----	--	------------

### 32、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
技改经费	3,300,000.00			3,300,000.00	
合计	3,300,000.00			3,300,000.00	--

其他说明：

### 33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	123,668,359.85		280,964.72	123,387,395.13	
预收设备售后检修费用	9,150,497.68	3,168,705.62	0.00	12,319,203.30	
				0.00	
合计	132,818,857.53	3,168,705.62	280,964.72	135,706,598.43	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
3 亿粒壳脂胶囊国家高技术产业化示范工程	5,190,359.85	0.00	280,964.72	0.00	4,909,395.13	与资产相关
福瑞健康科技园基础设施建设配套专项资金	118,478,000.00	0.00	0.00	0.00	118,478,000.00	与资产相关
海外政府补助					0.00	
合计	123,668,359.85		280,964.72		123,387,395.13	--

其他说明：

1、根据《国家发展改革委员会关于下达2008年中央预算内投资和国债计划的通知》和2008年3月5日内蒙古自治区发展和改革委员会发布的内发改投字【2008】357号文件，本公司年产3亿粒壳脂胶囊国家高技术产业化示范工程项目，由中央预算内专项资金拨付8,000,000.00元予以支持，2011年12月31日，工程部分已完工转固。本年度根据项目资金对应的工程形成的资产的预计使用年限确定摊销期限，其中，生产厂房对应价值为495.62万元，受益期限为25年；机器设备对应价值为138.37万元，受益期限为7年；其他改造工程资产对应价值为166.01万元，受益期限为10年。按此标准，每年度摊销的收益为56.19万元。

2：根据乌兰察布市集宁区经济和信息化局下发的集经信字【2015】12号文件，2013年本公司收到集宁区经济和信息化局“福

瑞健康科技园”项目基础建设配套专项资金11,847.80万元。

### 34、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	12,963.78	12,473.36
合计	12,963.78	12,473.36

其他说明：

### 35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	263,457,542.00				-211,420.00	-211,420.00	263,246,122.00

其他说明：

### 36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	399,909,203.89	1,849,056.08	658,573.30	401,099,686.67
其他资本公积	345,897,741.98	246,574.65	50,713,848.60	295,430,468.03
股份支付计入所有者权益的金额	70,953,762.78	5,610,138.31	0.00	76,563,901.09
合计	816,760,708.65	7,705,769.04	51,372,421.90	773,094,055.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	30,388,560.03	0.00	12,748,178.00	17,640,382.03
合计	30,388,560.03		12,748,178.00	17,640,382.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-8,002,443.67	48,686,998.80			29,727,620.13	18,959,378.67	21,725,176.46
外币财务报表折算差额	-8,002,443.67	48,686,998.80			29,727,620.13	18,959,378.67	21,725,176.46
其他综合收益合计	-8,002,443.67	48,686,998.80			29,727,620.13	18,959,378.67	21,725,176.46

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,238,982.39	0.00	0.00	43,238,982.39
合计	43,238,982.39			43,238,982.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	255,960,520.05	197,633,707.21
调整后期初未分配利润	255,960,520.05	197,633,707.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,576,341.39	91,685,239.43
减：提取法定盈余公积	0.00	7,012,672.39
应付普通股股利	26,321,033.56	26,345,754.20
期末未分配利润	273,215,827.88	255,960,520.05

### 41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	347,385,795.81	97,050,817.18	276,485,918.34	95,132,210.10
其他业务	5,488,550.14	770,266.86	9,498,695.56	770,266.86

合计	352,874,345.95	97,821,084.04	285,984,613.90	95,902,476.96
----	----------------	---------------	----------------	---------------

#### 42、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	114,743.45	373,868.03
城市维护建设税	1,770,724.71	1,335,932.75
教育费附加	1,237,210.55	921,266.41
房产税	148,865.30	854,898.18
土地使用税	43,152.23	157,092.67
水利建设基金	179,304.29	43,152.23
其他	201.90	782,921.55
合计	3,494,202.43	4,469,131.82

其他说明：

#### 43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,351,943.00	18,679,088.52
资产折旧及摊销	2,293,393.69	3,103,333.44
业务招待费	422,990.61	780,072.67
差旅交通费	16,022,552.77	9,034,471.51
培训会议费	12,006,280.45	8,945,471.50
广告宣传费	10,083,404.51	6,076,656.57
销售业务费	8,701,585.92	7,878,482.24
中介机构服务费	8,343,498.32	4,444,440.91
运费及保险	3,553,005.62	2,258,522.82
销售佣金	4,575,613.10	0.00
特许权使用费/技术服务费	0.00	1,110,319.53
股权激励成本	3,017,397.83	5,589,490.44
办公及租赁费	2,259,747.57	1,528,144.33
其他	48,752.34	2,822,710.59
合计	111,680,165.73	72,251,205.07

其他说明：



**44、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,030,228.92	23,074,965.48
资产折旧及摊销	7,200,864.74	9,221,150.48
业务招待费	154,824.09	359,165.28
差旅交通费	3,552,600.77	2,335,493.95
税金	2,926,119.85	1,133,153.60
租金	0.00	
培训会议费	1,078,167.95	289,930.20
中介机构服务费（含律师和审计师费用）	8,239,778.64	12,197,314.96
外包费用	7,403,713.37	20,943.40
研发费用	20,561,151.27	828,012.30
股权激励成本	3,049,943.40	8,820,676.80
办公及租赁费	9,986,274.96	5,855,230.48
其他	1,327,873.31	192,694.30
合计	82,511,541.27	64,328,731.23

其他说明：

**45、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	882,237.42	1,823,680.74
减：利息收入	408,541.83	4,265,818.20
汇兑损益	105,999.95	-2,355,031.72
手续费支出	34,665.62	23,977.00
其他	78,738.65	4,233.50
合计	693,099.81	-4,768,958.68

其他说明：

**46、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,643,656.30	508,662.57

二、存货跌价损失	-13,874.17	0.00
合计	3,629,782.13	508,662.57

其他说明：

#### 47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-445,568.51	-232,978.33
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,282,486.32	0.00
合计	4,836,917.81	-232,978.33

其他说明：

#### 48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	58,256.61	113,359.94	
其中：固定资产处置利得	55,695.43	113,359.94	
无形资产处置利得	2,561.18	0.00	
政府补助	280,964.72	280,963.98	
其他营业外收入	562,833.44	13,653.21	
合计	902,054.77	407,977.13	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

#### 49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	4,552.43	680.45	
其中：固定资产处置损失	0.00	680.45	
无形资产处置损失	4,552.43		

对外捐赠	0.00	2,671,247.10	
其他营业外支出	185.99	142,017.73	
合计	4,738.42	2,813,945.28	

其他说明：

## 50、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,446,878.67	7,199,727.32
递延所得税费用	-14,904,807.24	4,254,833.39
合计	8,542,071.43	11,454,560.71

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	58,778,704.70
所得税费用	8,542,071.43

其他说明

## 51、其他综合收益

详见附注 38 其他综合收益。

## 52、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,150,831.23	4,588,087.72
往来款项	2,562,074.20	11,251,049.66
政府补助	0.00	0.00
其他	9,831.29	84,952.57
合计	6,722,736.72	15,924,089.95

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	85,243,651.44	47,035,977.15
往来款项	4,745,001.63	1,242,110.66
其他	62,074.15	0.00
合计	90,050,727.22	48,278,087.81

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售认股权证	489,578.88	
合计	489,578.88	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购款	869,993.30	1,601,806.87
其他	280,000.00	0.00
合计	1,149,993.30	1,601,806.87

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 53、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	50,236,633.27	39,199,857.74
加：资产减值准备	3,629,782.13	508,662.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,058,829.72	3,049,249.49

无形资产摊销	8,017,136.26	4,491,384.69
长期待摊费用摊销	49,583.69	43,652.94
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）	-53,704.18	-112,679.49
财务费用（收益以“-”号填列）	882,237.42	1,823,680.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,836,917.81	232,978.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,623,936.51	6,773,652.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-1,452,862.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,207,265.82	24,819,684.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,640,930.94	17,610,281.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,660,638.99	-11,966,090.30
经营活动产生的现金流量净额	69,586,617.86	85,021,453.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	925,815,482.63	907,854,117.22
减：现金的期初余额	907,854,117.22	321,678,052.03
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	17,961,365.41	586,176,065.19
其中：		--

其他说明：

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	925,815,482.63	907,854,117.22
其中：库存现金	68,650.73	100,485.21
可随时用于支付的银行存款	925,746,831.90	904,467,546.47
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	3,286,085.54
二、现金等价物	0.00	
三、期末现金及现金等价物余额	925,815,482.63	907,854,117.22

其他说明：

## 54、外币货币性项目

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

√ 适用 □ 不适用

本公司的控股子公司Echosens S.A.S系于二〇〇一年六月二十日经巴黎商业法院核准登记，巴黎商业法院注册号为011958。注册资本为人民币220,573.00欧元，注册地与经营地：法国巴黎avenue d'Italie153号，邮编75013。记账本位币：欧元。本年度记账本位币未发生变化。

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

报告期内公司新设立一家全资子公司为内蒙古民族卫生事业发展基金管理有限公司。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
内蒙古福瑞药业有限责任公司	卓资县	卓资县	商品流通	100.00%		购买
北京赛福利康网络科技发展有限公司	北京市	北京市	技术服务	100.00%		设立
北京福瑞众合健康科技有限公司	北京市	北京市	技术开发	39.66%		设立
呼和浩特市福瑞药业有限责任公司	呼和浩特	呼和浩特	商品流通		70.34%	购买
内蒙古福瑞堂药品零售连锁有限责任公司	呼和浩特	呼和浩特	药品销售		70.34%	购买
Furui Medical Science Company Luxembourg	卢森堡	卢森堡	技术开发	100.00%		设立

Echosens S.A.S.	法国巴黎	法国巴黎	研发生产销售		44.78%	购买
Echosens Deutschland GmbH	德国波恩	德国波恩	商品流通		44.78%	购买
Echosens Iberia S.L.	西班牙马德里	西班牙马德里	研发销售		44.78%	购买
SEISME	法国巴黎	法国巴黎	研发销售		44.78%	购买
Echosens Asia Ltd	香港	香港	商品流通		44.78%	购买
Echosens North America	美国波士顿	美国波士顿	商品流通		44.78%	设立
上海回波医疗器械技术有限公司	上海	上海	技术开发、咨询		44.78%	设立
深圳市回波医疗器械有限公司	深圳	深圳	技术开发、生产		44.78%	设立
北京福瑞医云健康管理有限公司	北京	北京	技术开发、咨询	40.00%		设立
医联众惠医疗科技有限公司	成都	成都	技术开发		39.66%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

公司对子公司北京福瑞医云健康管理有限公司的持股比例为40%，但仍控制被投资单位的依据。原因：北京福瑞医云健康管理有限公司章程规定经营决策与财务决策由董事会来决定，董事会对所议事项应由二分之一以上的董事表决通过方为有效，而其董事会成员3人中有2人由本公司人员担任。

公司对子公司北京福瑞众合健康科技有限公司的持股比例为39.66%，但仍控制被投资单位的依据。原因：本公司为持股比例最大的股东，且董事会三名成员中，两名均由本公司派出，因此，本公司仍对其实施控制，继续采取成本法核算长期股权投资，并纳入合并范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额

Echosens S.A.S.	55.22%	852.42		28,444.33
呼和浩特市福瑞药业有 限责任公司	29.66%	59.90		2,704.87

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计
Echosens S.A.S.	48,794.5 1	10,509.0 4	59,303.5 4	6,559.41	1,233.22	7,792.62	47,878.8 8	7,556.79	55,435.6 7	6,849.48	934.47	7,783.95
呼和浩 特市福 瑞药业 有限责 任公司	8,030.32	2,622.51	10,652.8 3	1,533.59		1,533.59	7,415.61	2,629.71	10,045.3 2	1,170.90		1,170.90

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
Echosens S.A.S.	14,761.80	1,706.54	3,271.09	306.91	9,675.62	1,446.65	-284.79	3,104.29
呼和浩特市 福瑞药业有 限责任公司	3,193.67	201.95	201.95	-272.52	4,312.22	326.19	326.19	271.93

其他说明：

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。



公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## 2、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 3、市场风险

### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于2015年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的99.94%。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
无					

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是实际控制人王冠一先生。

其他说明：

截至2016年6月30日止，王冠一持有本公司11.08%的股份，并通过新余福创投资有限责任公司（王冠一持有57.45%的股权）间接控制本公司6.03%的股份，王冠一直接和间接合计控制本公司17.11%的股份。2007年7月，王冠一与公司自然人股东李北红、霍跃庭、杨晋斌共同签署了《一致行动人协议》。李北红、霍跃庭、杨晋斌确认王冠一为公司实际控制人，并同意将其在公司股东大会上的表决权委托王冠一行使或与王冠一保持一致。由于杨晋斌目前已不再持有公司股份，因此根据《一致行动协议》相关约定，李北红、霍跃庭、王冠一为一致行动人，王冠一是本公司的实际控制人。

王冠一，中国国籍，无永久境外居留权，身份证号码：1501021970022\*\*\*\*\*

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）在子公司中的权益。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国高新投资集团公司	持本公司 5% 以上股份股东
新余福创投资有限责任公司	持本公司 5% 以上股份股东

其他说明

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	-12,748,178.00
公司本期失效的各项权益工具总额	869,993.30
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	综合被激励对象离职情况、是否满足可行权条件等，估计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	76,563,901.09
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,610,138.31

其他说明

3、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	137,327,750.84	1.00%	12,538,167.58	100.00%	124,789,583.26	82,885,106.65	100.00%	9,667,718.97	100.00%	73,217,387.68
合计	137,327,750.84	1.00%	12,538,167.58	100.00%	124,789,583.26	82,885,106.65	100.00%	9,667,718.97	100.00%	73,217,387.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	120,992,073.21	6,049,603.66	5.00%
1 至 2 年	6,423,987.91	1,284,797.58	20.00%
2 至 3 年	2,844,713.60	1,422,356.80	50.00%
3 年以上	3,781,409.54	3,781,409.54	100.00%
合计	134,042,184.26	12,538,167.58	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面金额	占总额比例	坏账准备
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	20,671,673.00	15.00%	1,033,583.65
国药控股四川医药股份有限公司	11,432,974.88	8.00%	571,648.74
重庆医药集团医药贸易药品有限公司	5,982,006.00	4.00%	299,100.30
山东瑞康医药股份有限公司	4,062,816.00	3.00%	203,140.80
河南九州通医药有限公司	4,028,792.89	3.00%	201,439.64
合计	46,178,262.77	34.00%	2,308,913.13

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
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	80,678,869.42	1.00%	1,164,649.61	1.00%	79,514,219.81	82,937,278.18	1.00%	923,388.94	1.00%	82,013,889.24
合计	80,678,869.42	1.00%	1,164,649.61	1.00%	79,514,219.81	82,937,278.18	1.00%	923,388.94	1.00%	82,013,889.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	4,897,995.23	244,899.76	5.00%
1 至 2 年	300,000.00	60,000.00	20.00%
2 至 3 年	29,907.43	14,953.72	50.00%

3 年以上	844,796.13	844,796.13	100.00%
合计	6,072,698.79	1,164,649.61	

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) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	6,072,698.79	
往来款	74,606,170.63	79,002,498.35
其他		3,934,779.83
合计	80,678,869.42	82,937,278.18

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京赛福利康网络科技发展有限公司	往来款	63,079,232.50	一年以内	78.00%	0.00
北京福瑞众合健康科技有限公司	往来款	6,650,000.00	一年以内	8.00%	0.00
内蒙古福瑞药业有限责任公司	往来款	3,002,047.75	一年以内	4.00%	0.00
中信建投资本管理有限公司	往来款	300,000.00	1-2 年	0.00%	60,000.00
北京时代沃华传媒科技发展有限公司	往来款	200,000.00	3 年以上	0.00%	200,000.00
合计	--	73,231,280.25	--	91.00%	260,000.00

## 3、长期股权投资

单位：元

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

对子公司投资	260,186,388.24		260,186,388.24	258,737,257.19		258,737,257.19
对联营、合营企业投资	8,552,533.44		8,552,533.44	8,854,946.16		8,854,946.16
合计	268,738,921.68		268,738,921.68	267,592,203.35		267,592,203.35

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
内蒙古福瑞药业有限公司	12,970,539.00			12,970,539.00		
北京赛福利康网络科技发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
福瑞卢森堡公司	192,117,495.94			192,117,495.94		
北京福瑞众合健康科技有限公司	46,000,000.00			46,000,000.00		
呼和浩特市福瑞药业有限公司	5,806,256.65	428,630.85		6,234,887.50		
上海回波医疗器械技术有限公司	442,965.60	20,500.20		463,465.80		
北京福瑞医云健康管理有限公司	400,000.00			400,000.00		
内蒙古民族卫生事业发展基金管理有限公司	0.00	1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	258,737,257.19	1,449,131.05		260,186,388.24		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
北京瑞建	8,854,946			-302,412.							8,552,533	

天行生物技术有限公司	.16			72						.44	
小计	8,854,946.16			-302,412.72						8,552,533.44	
合计	8,854,946.16			-302,412.72						8,552,533.44	

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	178,276,013.56	61,439,853.43	156,549,771.31	64,124,642.01
其他业务	4,268,755.25	770,266.86	7,503,637.07	770,266.86
合计	182,544,768.81	62,210,120.29	164,053,408.38	64,894,908.87

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-302,412.72	-179,753.85
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,909,072.61	
合计	2,606,659.89	-179,753.85

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	53,704.18	
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）	280,964.72	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	561,852.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	794.48	
减：所得税影响额	219,225.23	
少数股东权益影响额	387.37	
合计	677,703.74	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.20%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.15%	0.16	0.16



## 第八节 备查文件目录

- （一）载有法定代表人、主管会计工作负责人（如设置总会计师，须为总会计师）、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （三）在其它证券市场公布的半年度报告。