

公司代码：600771

公司简称：广誉远

广誉远中药股份有限公司

2016 年半年度报告



二〇一六年八月三十日

重要提示

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

目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	19
第六节	股份变动及股东情况.....	29
第七节	优先股相关情况.....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节	公司债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	32
第十一节	备查文件目录.....	134

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
本公司、公司、广誉远中药	指	广誉远中药股份有限公司
东盛集团、大股东	指	西安东盛集团有限公司
山西广誉远、广誉远国药	指	山西广誉远国药有限公司
北京广誉远	指	北京广誉远投资管理有限公司
拉萨广誉远	指	拉萨东盛广誉远医药有限公司
中医药产业项目	指	新建广誉远中医药产业项目
厦门国际银行	指	厦门国际银行股份有限公司北京分行
鼎盛金禾	指	宁波鼎盛金禾股权投资合伙企业（有限合伙）
磐鑫投资	指	樟树市磐鑫投资管理中心（有限合伙）

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	广誉远中药股份有限公司
公司的中文简称	广誉远
公司的外文名称	GuangYuYuan Chinese Herbal Medicine Co., Ltd.
公司的法定代表人	张斌

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑延莉	葛雪茹
联系地址	陕西省西安市高新区高新六路 52号立人科技园	陕西省西安市高新区高新六路 52号立人科技园
电话	029-88332288	029-88332288
传真	029-88330855	029-88330855
电子信箱	yanli.zheng@guangyuyuan.com	xueru.ge@guangyuyuan.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	西宁经济技术开发区金桥路38号
公司注册地址的邮政编码	810007
公司办公地址	陕西省西安市高新区高新六路52号立人科技园六层
公司办公地址的邮政编码	710065
公司网址	http://www.guangyuyuan.com
电子信箱	irm@guangyuyuan.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	广誉远	600771	东盛科技

六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2013年7月2日
注册登记地点	西宁经济技术开发区金桥路38号
企业法人营业执照注册号	630000100005561
税务登记号码	633201710403912
组织机构代码	71040391-2

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	396,805,532.94	203,319,228.23	95.16

归属于上市公司股东的净利润	21,526,535.33	771,739.35	2,689.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	22,044,203.62	-8,019,106.79	374.90
经营活动产生的现金流量净额	-125,951,662.30	-5,017,765.44	-2,410.11
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	736,571,187.61	715,044,652.28	3.01
总资产	1,100,232,565.92	1,066,436,413.17	3.17

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.08	0.003	2,566.67
稀释每股收益(元/股)	0.08	0.003	2,566.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.08	-0.03	366.67
加权平均净资产收益率(%)	2.97	0.90	增加2.07个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.04	-9.50	增加12.54个百 分点

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-8,310.38
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	894,894.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,034,793.00
少数股东权益影响额	345,047.32
所得税影响额	285,493.03
合计	-517,668.29

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年，国内整体经济增速放缓，医药行业医保、分级诊疗、药品审批、医药流通等多环节政策密集出台，医药产业变革和市场格局重塑加速。在复杂的行业环境和政策压力下，公司紧紧围绕“传统中药+精品中药+养生酒”三驾马车，强化市场拓展和渗透，完善、深化营销渠道，加速产能提升和产品结构优化升级，强化内部管理和风险管控，运营质量和效益显著提升。截至 2016 年 6 月 30 日，公司总资产 110,023.26 万元，归属于母公司股东权益 73,657.12 万元；报告期内，公司实现营业收入 39,680.55 万元，同比增长 95.16%，归属于上市公司股东净利润 2,152.65 万元，同比增长 2,689.35%。

1、营销管理方面：报告期内，公司继续以学术为根本，以文化为引领，围绕“归拢一级商，发展二级商”的商业渠道架构思路，进一步拓展营销渠道，提高核心产品市场占有率。

(1) 传统中药方面：公司进一步强化营销团队建设，开展产品维价和流向管控，积极拓展商务、医院及 OTC 渠道，与全国及区域龙头商业、百强连锁等建立战略合作，完善地级市场二级商业的建设，加大对中医馆、特色诊所医院等 OTC 市场的开发，进一步提升市场覆盖；同时，公司继续强化学术推广，加大与专业学会组织的合作，巩固核心产品的学术地位；积极组织专家、医生、合作伙伴、消费者等参与广誉远中药文化之旅，体验公司独特古法炮制工艺和神奇产品疗效，提升公司品牌形象和产品认知度，带动终端销量稳步提升。

(2) 精品中药方面：公司持续推进百家千店计划，加快广誉远国药堂、国医馆终端布局，积极探索营销创新，强化自媒体、新媒体等平台推广，加强与传统网络媒体合作，结合线上、线下销售渠道，开展品牌传播、产品营销、客户服务，加强精品中药市场拓展和渗透。

(3) 养生酒方面：公司积极开展差异化、精细化的市场分析，确立了养生酒的特色市场定位，以山西、江苏等现有区域市场为重点，以药店、餐饮店、大型商超和名烟名酒店为核心终端渠道，进一步加大空白市场开发，开展多种形式的养生主题促

销和营销推广活动，持续提升产品认知和市场销量，同时为公司养生酒未来产能释放、销量快速提升及拓展覆盖区域奠定市场基础。

2、资本运作方面：报告期内，为进一步整合公司中药产业资源，增强公司可持续发展能力，彻底解决因股东共同投资而产生的关联交易，经公司第五届董事会第二十五次会议、第二十八次会议及 2016 年第三次临时股东大会审议通过，公司拟实施发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的重大资产重组，即公司拟以发行股份的方式购买大股东东盛集团以及鼎盛金禾、磐鑫投资合计持有的山西广誉远 40% 股权，同时向不超过 10 名其他特定投资者发行股份募集配套资金不超过 12.25 亿元，用于公司和山西广誉远的产能扩张、技术升级及互联网平台建设项目以及支付中介机构费用。该重大资产重组事项已于 2016 年 5 月 20 日获得中国证监会正式受理，尚需得到最终核准后方可实施。

3、生产管理方面：报告期内，公司恪守“修合虽无人见，存心自有天知”的制药古训，严格甄选道地药材，遵循独特古法炮制工艺，不断强化原料采购流程管理和质量管理，严格按照 GMP 认证管理要求组织生产活动；强化市场供求分析，积极协调产销平衡，有序推进广誉远中医药产业项目建设，为公司快速发展储备产能。

4、人力资源管理方面：报告期内，公司积极构建人力资源精细化管理体系，不断优化人才引进机制，健全人才储备、培训、培养制度；开展形式多样的企业文化活动，进一步增强人才凝聚力和责任心；持续完善以目标责任为导向的全员绩效考核体系，充分调动公司员工积极性和创造性。

5、内控体系建设方面：报告期内，公司持续改进和完善内控管理体系，规范优化各项管理流程，加强风险管控，切实促进管理提升。同时，公司进一步严格财务预算、核算与资金管理，强化审计监督，做好募集资金使用管理，提高资金使用效率，提升公司运营质量。

（一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	396,805,532.94	203,319,228.23	95.16
营业成本	92,086,389.25	58,788,901.46	56.64

销售费用	191,067,372.00	105,023,262.59	81.93
管理费用	41,785,576.08	30,578,890.11	36.65
财务费用	978,389.11	2,871,109.32	-65.92
经营活动产生的现金流量净额	-125,951,662.30	-5,017,765.44	-2,410.11
投资活动产生的现金流量净额	-305,573,869.77	869,960.92	-35,225.01
筹资活动产生的现金流量净额	-1,945,525.01	-1,238,011.03	-57.15
研发支出	1,602,177.70	1,025,846.54	56.18
资产减值损失	2,703,629.38	2,050,508.16	31.85
投资收益	1,414,838.71	7,281,658.31	-80.57
营业外收入	907,654.74	1,326,910.08	-31.60
营业外支出	2,055,863.38	111,364.19	1,746.07
所得税费用	18,594,575.60	2,895,491.26	542.19

(1) 营业收入变动原因说明:营业收入比上年同期增加 19,348.63 万元,增幅为 95.16%, 主要是因为报告期内公司持续以学术推广为先导, 三大板块市场活动全面展开, 终端客户快速增加, 同时 OTC 战略的全面启动, 综合带动了营业收入大幅提升。

(2) 营业成本变动原因说明:营业成本比上年同期增加 3,329.75 万元,增幅为 56.64%, 主要是因为报告期内营业收入大幅增加。

(3) 销售费用变动原因说明:销售费用比上年同期增加 8,604.41 万元,增幅 81.93%, 主要是因为报告期内公司持续加大对学术推广、销售渠道建设、市场营销活动的投入。

(4) 管理费用变动原因说明:管理费用比上年同期增加 1,120.67 万元,增幅 36.65%, 主要是因为报告期内公司根据业务发展战略, 引进各类专业人才使得职工薪酬、办公及差旅费用较上年同期增加 613.26 万元, 中介费用、会议费用增加 458.82 万元。

(5) 财务费用变动原因说明:财务费用比上年同期减少 189.27 万元,减幅 65.92%, 主要是因报告期内公司偿还了晋城银行及太谷信用联社贷款 2,149 万元, 利息支出相应减少。

(6) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 12,093.39 万元,减幅 2,410.11%, 主要是因为: ①报告期内, 公司

销售体系市场活动全面展开，市场投入持续加大，销售费用较上年同期增加 8,604.41 万元；②报告期内，随着营业收入的增长，公司支付的各项税金较上年同期增加 4,481.59 万元；

(7) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 30,644.38 万元，减幅 35,225.01%，主要是因为报告期内公司利用闲置募集资金购买了厦门国际银行结构性理财产品 25,000 万元。

(8) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 70.75 万元，减幅 57.15%，主要是因为报告期内，本公司偿还晋城银行和太谷县信用联社贷款 2,149 万元。

(9) 研发支出变动原因说明:研发支出比上年同期增加 57.63 万元，增幅 56.18%，主要是因为报告期内公司对互联网+中医药 O2O 服务项目的研发投入增加。

(10) 资产减值损失变动原因说明:资产减值损失比上年同期增加 65.31 万元，增幅 31.85%，主要是因为报告期内公司对应收款项计提减值准备。

(11) 投资收益变动原因说明:投资收益比上年同期减少 586.68 万元，减幅 80.57%，主要是因为上年同期公司确认了山西广誉远国药堂有限公司和北京广誉远医药投资咨询有限公司股权转让收益 863 万元。

(12) 营业外收入变动原因说明:营业外收入比上年同期减少 41.93 万元，减幅 31.60%，主要是因为上年同期拉萨广誉远收到了税收返还 72.05 万元。

(13) 营业外支出变动原因说明:营业外支出比上年同期增加 194.45 万元在，增幅 1746.07%，主要是因为报告期内公司对扶贫基金会“母婴平安 120”项目捐赠 110 万元等项目支出增加。

(14) 所得税费用变动原因说明:所得税费用比上年同期增加 1,569.91 万元，增幅为 542.19%，主要是因为报告期内公司营业收入大幅增加，利润总额随之增加。

2、资产、负债情况分析：

单位:元 币种:人民币

科目	期末数	期初数	变动比例 (%)
货币资金	70,009,109.01	503,480,166.09	-86.09
应收票据	24,977,155.67	9,790,413.56	155.12
应收账款	309,695,490.96	172,455,753.47	79.58
存货	122,803,010.55	93,478,246.21	31.37

无形资产	23,298,140.79	8,462,055.90	175.32
其他流动资产	256,063,044.11	596,462.46	4,2830.29
在建工程	89,848,549.34	68,883,230.71	30.44
长期待摊费用	10,294,638.00	4,946,508.17	108.12
预收款项	24,860,297.39	33,294,805.24	-25.33

(1) 货币资金比期初减少 43,347.11 万元，减幅 86.09%，主要是因为报告期内公司利用闲置募集资金购买理财产品 25,000 万元，同时随着营业收入的增长，各项费用支出相应增加。

(2) 应收票据比期初增加 1,518.67 万元，增幅 155.12%，主要是因为报告期内以银行承兑汇票方式收回的销售回款有所增加。

(3) 应收账款比期初增加 13,723.97 万元，增幅 79.58%，主要是因为报告期公司营业收入大幅增加，信用期内应收账款随之增加。

(4) 存货比期初增加 2,932.48 万元，增幅 31.37%，主要是因为报告期内公司为了满足市场产品供应，增加了一定的原材料和产成品储备。

(5) 无形资产比期初增加 1,483.61 万元，增幅 175.32%，主要是因为报告期内公司取得了 80 亩土地使用权，将其纳入无形资产核算。

(6) 其他流动资产比期初增加 25,546.66 万元，增幅 42,830.29%，主要是因为报告期末公司在厦门国际银行购买的 25,000 万元结构性理财产品尚未到期。

(7) 在建工程比期初增加 2,096.53 万元，增幅 30.44%，主要是因为报告期内公司对山西中医药产业项目的投入增加。

(8) 长期待摊费用比期初增加 534.81 万元，增幅 108.12%，主要是因为报告期内公司对博物馆装修工程结算转入。

(9) 预收账款比期初减少 843.45 万元减幅 25.33%，主要是因为前期预收的货款于本报告期内发出货物，实现了销售。

3、其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司营业收入大幅增长，主营业务成为利润的主要来源，而上年同期的利润来源主要为转让股权获得的投资收益。

(2) 经营计划进展说明

报告期内，公司管理层在董事会的领导下，稳步推进各项经营计划，具体经营计划进展情况详见本节“董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析”。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年 增减(%)	营业成本比上年 增减(%)	毛利率比上年 增减(%)
医药工业	300,839,142.84	54,225,925.93	81.98	77.70	22.65	增加 8.09 个百分点
医药商业	79,825,474.79	31,551,945.43	60.47	294.58	223.73	增加 8.65 个百分点
养生酒	14,494,509.27	6,247,286.03	56.90	26.93	30.27	减少 1.11 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年 增减(%)	营业成本比上年 增减(%)	毛利率比上年 增减(%)
传统中药	246,997,984.09	46,340,936.33	81.24	73.61	17.19	增加 9.03 个百分点
精品中药	53,841,158.75	7,884,989.60	85.36	99.21	68.92	增加 2.63 个百分点
养生酒	14,494,509.27	6,247,286.03	56.90	26.93	30.27	减少 1.11 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

医药工业毛利率比上年增加 8.09 个百分点，主要是由于传统中药毛利率升高所致；而传统中药毛利率较上年增加 9.03 个百分点，主要是因为：一方面毛利率较高的龟龄集营业收入比上年同期增加 6,854.32 万元，增长 112.93%；另一方面公司进一步加强采购管理，根据市场行情，适时对原材料进行季节性储备，产品成本有所降低。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华北	126,471,554.43	84.01
东北	8,791,011.12	84.01
华东	96,843,022.20	196.46
中南	71,894,242.85	54.58

西南	40,887,644.48	51.29
西北	50,271,651.85	153.99

(三) 核心竞争力分析

公司的核心竞争力可以概括为“12345”，即 1 个中华老字号，2 个国家保密配方，3 个非物质文化遗产，4 个核心产品，近 500 年的历史。报告期内，公司加快战略实施，持续优化产业结构，拓展营销渠道，核心竞争力得到进一步凸显：

1、品牌优势

广誉远历史积淀深厚，可追溯至明朝嘉靖年间设立的广盛号药店，距今已有 475 年的历史，是中国现存历史最悠久的中药企业与药品品牌，曾与北京同仁堂、杭州胡庆余堂、广州陈李济并称为“清代四大名店”，现为国家商务部首批“中华老字号”企业。广誉远近五百年来传承的企业古训和精品中药古法炮制理念是公司最大的竞争优势。

2、产品优势

公司拥有龟龄集、定坤丹、安宫牛黄丸、牛黄清心丸等百余种传统中药批准文号，其中龟龄集是国内目前为止存世最完整的复方升炼技术的活标本，被誉为“中医药的活化石”，它与定坤丹均为国家保密品种。公司“龟龄集”、“定坤丹”及“安宫牛黄丸”均已先后入选国家级非物质文化遗产名录，牛黄清心丸则为使用天然麝香、天然牛黄的“双天然”产品。

3、工艺优势

广誉远自创立以来一直传承“修合虽无人见，存心自有天知”的古训，严苛雕琢百余种高端养生精品中药，其炮制工艺从 475 年前代代相传。在产品的制造过程中，广誉远采用炒、蒸、煮、熏、爆、日晒夜露、烧炭法、火燻法、土埋法、水润法、升炼法等诸多炮制工艺，尤其是陈醋炮制、煨干姜炭以及地黄九蒸九晒等传统而又独特的古法炮制工艺，是公司难以被复制的竞争优势。

4、市场营销优势

公司根据现有产品的市场定位和特点，结合不同营销模式和营销策略，已经组建了精品中药、传统中药及养生酒三大营销体系，拥有覆盖全国的销售终端和终端网络，具有较强的市场控制力和应对政策、市场变化的能力，而广誉远新媒体营销矩阵平台的建设，使公司营销网络日益丰满和健全。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

截止报告期末，长期股权投资余额 1,828.90 万元，比上年末增加 68.00 万元，增幅 3.86%。具体情况详见报告附注七、16。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

 适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
厦门国际银行股份有限公司北京分行	结构性存款	15,000	2016-01-05	2016-04-06	保本浮动收益	147.12	15,000	147.12	是		否	否	闲置募集资金
		5,000	2016-01-05	2016-02-15		21.64	5,000	21.64	是		否	否	
		15,000	2016-01-05	2016-04-06		147.12	15,000	147.12	是		否	否	
		25,000	2016-04-13	2016-07-14		236.39	25,000	236.39	是		否	否	
合计	/	60,000	/	/	/	552.27	60,000	552.27	/	/	/	/	
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)													0
委托理财的情况说明		公司分别于2015年8月28日、9月15日召开第五届董事会第二十一次会议、2015年第三次临时股东大会，审议通过了《关于对闲置募集资金进行现金管理的议案》，公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了专项意见。报告期内，公司利用闲置募集资金购买了四笔厦门国际银行的理财产品，且在产品到期后，公司均按照规定及时将本金及收益全额存入了公司募集资金专户。											

(2) 委托贷款情况

 适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

 适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

 适用 不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2015	非公开发行	621,371,887	208,379,967.82	380,113,886.07	241,258,000.93	购买理财产品
合计	/	621,371,887	208,379,967.82	380,113,886.07	241,258,000.93	/
募集资金总体使用情况说明			经中国证监会证监许可[2015]1120号文)核准,公司于2015年7月向重庆涪商投资控股集团股份有限公司、蒋仕波、陈慕群以及长安基金管理有限公司设立的长安天天向上龟龄集资产管理计划、长安平安富贵定坤丹资产管理计划、财富证券有限责任公司设立的财富证券-广誉远安宫清心集合资产管理计划非公开发行人民币普通股(A股)3,400万股,共募集资金63,920.00万元,扣除承销费用、保荐费用及律师费、验资费等,募集资金净额为62,137.1887万元。本次募集资金全部用于补充公司流动资金。截至本报告期末,公司已累计使用募集资金38,011.39万元,募集资金净额为25,002.52万元(包括利用募集资金购买理财产品的收益及银行存款利息收入876.72万元)。			

(2) 募集资金承诺项目情况

 适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
补充流动资金	否	62,137.19	20,838.00	38,011.39	是	61.17%	/			/	/
合计	/	62,137.19	20,838.00	38,011.39	/	61.17%	/	/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			公司募集资金用途全部为补充流动资金，报告期内，公司按计划投入使用募集资金。								

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 山西广誉远国药有限公司注册资本 3,600 万元，主营传统中药、酒剂的生产、销售，主要产品为龟龄集、定坤丹、安宫牛黄丸、牛黄清心丸等。截至 2016 年 6 月 30 日，该公司总资产 79,174.51 万元、净资产 8,315.56 万元，2016 年上半年实现营业收入 39,680.55 万元，净利润 4,439.41 万元。

(2) 安康广誉远药业有限公司注册资本 1,000 万元，主营业务为中药材种植、收购、初加工。截至 2016 年 6 月 30 日，该公司总资产 409.49 万元，净资产 389.36 万元，净利润 44.36 万元。

(3) 北京杏林誉苑科技有限公司注册资本 100 万元，主营业务为技术咨询、健康咨询、预防保健服务。截至 2016 年 6 月 30 日，该公司总资产 1,095.48 万元，净资产-396.99 万元，净利润-147.45 万元。

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
中医药产业项目	637,460,000	14.09%	26,392,768.60	89,798,345.71	建设期施工中
合计	637,460,000	/	26,392,768.60	89,798,345.71	/

非募集资金项目情况说明

以上项目为公司本次拟发行股份购买资产并募集配套资金（尚需中国证监会核准，具体情况详见第五节“重大关联交易”之“（二）资产收购、出售发生的关联交易”）的募投项目之一，公司以自筹资金先行投入项目建设，待募集资金到位后予以置换。

二、利润分配或资本公积金转增预案

（一）报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2016年3月18日召开的公司2015年度股东大会，审议通过了公司2015年度利润分配方案：2015年度不进行现金利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

（二）半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、其他披露事项

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

适用 不适用

因公司持续强化市场拓展和渗透，完善和深化渠道建设，优化产品结构，严格控制销售费用，促进核心子公司山西广誉远国药有限公司经营业绩快速增长，故预计年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比将大幅提升。

（二）董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
<p>2016 年 4 月 15 日，山西广誉远收到晋中市中院送达的《应诉通知书》（2016 晋 07 字初第 15 号），中国信达资产管理股份有限公司山西省分公司因与山西中药厂（山西广誉远前身）担保纠纷，向晋中市中院提起民事诉讼。目前，法院已正式受理，正在一审过程中。根据 2003 年《山西广誉远中药有限公司股权转让协议》，该债务不应由公司承担。此外，晋中市人民政府及晋中市国资委已分别出具书面说明，进一步确认该担保责任应由其承担，故公司认为该诉讼对本期利润或期后利润不会产生影响。</p>	<p>详见 2016 年 4 月 18 日、2016 年 5 月 25 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站刊登的公司临 2016-042 号、临 2016-049 号公告。</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉 (申请)方	应诉(被 申请)方	承担连带 责任方	诉讼仲 裁类型	诉讼(仲裁) 基本情况	诉讼(仲裁) 涉及金额	诉讼(仲裁)是否形 成预计负债及金额	诉讼(仲裁) 进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况
华夏银行 西安分行	东盛 医药	美利纸业	借款 纠纷	华夏银行西安 分行诉东盛医	3,000		结案手续 办理中	2009 年 11 月，西安市中级人民法院以 (2009)西民三初字第 64 号《民事判决书》，	执行完毕

				药、美利纸业 借款担保纠纷 案				判决东盛医药按照借款合同的约定清偿借款本金 3,000 万元、利息、银行承兑垫款及相应罚息，美利纸业作为担保方承担债务连带清偿责任。2013 年 2 月，西安中级人民法院作出(2009)西执证字第 51-4 号执行裁定书，裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。截至 2013 年 12 月 31 日，公司已偿还完毕该笔借款。	
大连银行	广誉远	东盛集团、 东盛药业、 郭家学、王 玲	借款 纠纷	大连银行诉广 誉远、东盛集 团、东盛药业、 郭家学、王玲 借款担保纠纷 案	9,933		已结案	2008 年 10 月，在辽宁省高级人民法院的主持下，双方达成和解，公司及担保方应根据(2008)辽民二初字第 1 号《民事调解书》履行向大连银行偿还剩余 8,433 万元借款的义务。2012 年 12 月 17 日，辽宁省高级人民法院作出(2009)辽执二字第 19-1 号执行裁定书，裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。截至 2013 年 12 月 31 日，公司已偿还完毕该笔借款。	执行完毕
交通银行陕 西省分行 (原名称为 交通银行西 安分行)	广誉远	东盛集团、 宝硕股份	借款 纠纷	交通银行陕西 省分行诉广誉 远借款纠纷案	4,000		结案手续 办理中	陕西省高级人民法院于 2005 年 7 月 21 日出具(2005)陕执二公字第 101 号《执行通知书》，要求公司履行其于 2005 年 1 月与交通银行陕西省分行签署的《借款合同》(该借款合同已经西安市公证处公正，并出具(2005)西证字第 1666 号《公证书》)	执行完毕

								中已经公证的偿还本金 4,000 万元及利息、罚息等全部义务。该案已指定西安市中级人民法院执行, 2013 年 4 月 1 日, 西安市中级人民法院作出 (2009) 西执民字第 79-6 号执行裁定书, 裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。至 2013 年 12 月 31 日, 公司已偿还完毕该笔借款。	
交通银行陕西省分行	广誉远	东盛集团、宝硕股份、郭家学	借款纠纷	交通银行陕西省分行诉广誉远、东盛集团、宝硕股份、郭家学借款担保纠纷案	2,000		结案手续办理中	2007 年 4 月, 西安市中级人民法院出具 (2007) 西民三初字第 47 号《民事判决书》, 判决公司按照借款合同的约定清偿借款本金 2,000 万元及利息, 并承担案件诉讼费、保全费等相关费用。2013 年 2 月, 西安市中级人民法院作出 (2009) 西执民字第 212-3 号执行裁定书, 裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。至 2013 年 12 月 31 日, 公司已偿还完毕该笔借款。	执行完毕
光大银行友谊路支行	广誉远	东盛集团、美利纸业、世纪金花、郭家学、王玲	借款纠纷	光大银行友谊路支行诉广誉远、东盛集团、美利纸业、世纪金花、郭家学、王玲借款担保纠纷案	1,822.94		已结案	2009 年 12 月, 西安市中级人民法院出具 (2009) 西民号《民事裁定书》, 裁定公司按照借款合同约定清偿借款本金 1,822.94 万元及利息, 担保方承担上述债务的连带担保责任, 公司与各担保方共同承担案件受理费及保全费。2010 年 5 月, 陕西省高级人民法院出具 (2010) 陕民一终字第 00027 号《民	执行完毕

								事判决书》，驳回担保方美利纸业、世纪金花上诉，维持原判。2013 年 5 月，西安市中级人民法院作出（2010）西执民字第 170-4 号执行裁定书，裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。至 2013 年 12 月 31 日，公司已偿还完毕该笔借款。	
美利纸业	广誉远、东盛医药、东盛集团		担保追偿权纠纷	美利纸业诉广誉远、东盛医药、东盛集团担保追偿权纠纷案	3,799.94		已结案	2011 年 5 月，陕西省西安市中级人民法院分别以（2011）西民三初字第 00037 号、第 00338 号《民事判决书》，判决陕西东盛向其偿还 3,799.94 万元，公司作为担保方承担上述款项 33.33% 的连带清偿责任，陕西东盛及各担保方共同承担案件受理费。	执行完毕

(三) 其他说明

截止 2012 年 12 月末，中国长城资产管理公司石家庄办事处（以下简称：长城公司）分别与交行陕西分行、浦发银行成都分行、大连银行、光大银行西安分行、华夏银行深圳天安支行、浦发银行广州分行、工行西安高新支行、招行西安城南支行、中行陕西省分行、农行西安长安路支行、西安银行碑林支行、建行西安雁塔路支行、工行淮南分行、华夏银行西安分行等 14 家金融债权人签署合同，依法受让了上述金融债权人对公司享有的主债权及所对应的借款合同、还款协议、担保合同及其他法律文件项下的全部权益。2012 年 12 月、2013 年 6 月，公司及其子公司分别与长城公司签署了《债务减免协议》，公司已按照协议的约定向长城公司偿付了全部款项。截至本报告披露日，长城公司已将上述相关金融债权人诉公司借款纠纷相关案件的结案申请提交法院，目前尚有 3 个涉诉事项仍在办理结案手续之中。

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2014年3月10日，广誉远国药与广誉远（上海）龟龄集酒业有限公司签署《经销协议书》，给予其在上海市场销售远字牌龟龄集酒的经营权，有效期为三年。该事宜已经公司第五届董事会第八次会议及公司2013年度股东大会审议通过（详见2014年3月12日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站的公司临2014-008号公告）。报告期内，广誉远国药向其销售产品1.89万元。

2、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>2016年2月22日、4月19日、5月13日，公司分别召开第五届董事会第二十五次会议、第二十八次会议，以及2016年第三次临时股东大会，审议通过了公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的相关事项，公司拟以发行股份的方式购买大股东东盛集团以及鼎盛金禾、磐鑫投资合计持有的山西广誉远40%股权，同时向不超过10名其他特定投资者发行股份募集配套资金不超过12.25亿元，用于公司和山西广誉远具体项目的建设以及支付中介机构费用。</p>	<p>本次重大资产重组事项尚需获得中国证监会的核准。截至本报告披露日，该事项仍在有序推进之中。</p>

2、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

适用 不适用

(五) 其他

1、经公司分别于 2015 年 12 月 28 日、2016 年 1 月 14 日召开的第五届董事会第二十三次会议以及 2016 年第一次临时股东大会审议通过，公司为控股子公司山西广誉远在光大银行太原漪汾街支行不超过 4,000 万元的银行短期借款提供保证担保（详见 2015 年 12 月 29 日、2016 年 1 月 15 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站刊登的公司临 2015-075 号、临 2016-007 号公告），截至本报告披露日，公司为山西广誉远实际提供担保 2,000 万元。

2、经公司分别于 2015 年 12 月 28 日、2016 年 1 月 14 日召开的第五届董事会第二十三次会议以及 2016 年第一次临时股东大会审议通过，公司根据流动资金状况，放弃以现金 5.8 亿元购买控股子公司山西广誉远 18%股权的优先受让权（详见 2015 年 12 月 29 日、12 月 31 日、2016 年 1 月 15 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站刊登的公司临 2015-076 号、临 2015-080 号、临 2016-007 号公告）。

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保 起始日	担保 到期日	担保类型	担保是否已 经履行完毕	担保是 否逾期	担保逾 期金额	是否存在 反担保	是否为关 联方担保	关联 关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						2,000							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						2,000							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						2,000							
担保总额占公司净资产的比例(%)						2.72							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						2,000							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）						2,000							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
其他承诺	其他	广誉远中药	出资 460 万元，持有安康广誉远药业有限公司 46%的股权	2014 年 9 月承诺，出资期限 2016 年 9 月之前	是	是

说明：截至本报告披露日，公司已履行完毕对安康广誉远药业的出资义务。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

√适用 □不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

公司于 2016 年 3 月 18 日召开了 2015 年度股东大会，经会议审议，《关于聘请公司 2016 年度财务审计机构暨内部控制审计机构的议案》未获通过。截至本报告披露日，公司尚未聘请 2016 年度财务审计及内部控制审计机构。

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

□适用 √不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规的相关要求，进一步规范公司运作，严格履行信息披露义务，完善内部控制体系，不断提升公司治理水平，公司股东大会、董事会、监事会和管理层权责明晰，公司治理实际情况符合《公司法》和中国证监会相关规定的要求。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

2015年8月17日、9月14日，公司分别召开第五届董事会第二十次会议以及2015年第二次临时股东大会，审议通过了《<广誉远中药股份有限公司第一期员工持股计划（草案）>及摘要》。2016年3月14日、4月1日，公司分别召开第五届董事会第二十六次会议以及2016年第二次临时股东大会，审议通过了《<广誉远中药股份有限公司第一期员工持股计划（修订稿）>及其摘要》。2016年5月9日，公司第一期员工持股计划完成股票购买，累计买入股票2,279,936股，占公司总股本的0.82%，所购买的股票锁定期为2016年5月10日至2017年5月9日。

上述事宜，详见2015年8月18日、2015年9月15日、2016年3月15日、2016年4月2日、2016年5月10日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及上海证券交易所网站刊登的公司相关公告。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	17,580
---------------	--------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
西安东盛集团有限公司		54,048,265	19.46		质押	43,470,000	境内非国有 法人
财富证券—浦发银行—财富证券— 广誉远安宫清心集合资产管理计划		16,000,000	5.76	16,000,000	无		其他
中国长城资产管理公司		11,218,101	4.04		未知		国有法人
全国社保基金一零四组合	10,008,812	10,008,812	3.60		未知		其他
长安基金—广发银行—华鑫信托— 鑫康财富 6 号单一资金信托		7,000,000	2.52	7,000,000	未知		其他
郑文平	-3,000	6,273,832	2.26		未知		境内自然人
中国建设银行股份有限公司—鹏华 医疗保健股票型证券投资基金	588,679	5,926,830	2.13		未知		其他
蒋仕波		5,317,540	1.91	3,000,000	未知		境内自然人

陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·祥瑞 6 号结构化证券投资集合资金信托计划		5,152,615	1.85		未知	其他
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·祥瑞 5 号结构化证券投资集合资金信托计划	138,300	4,630,547	1.67		未知	其他
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量			
			种类	数量		
西安东盛集团有限公司	54,048,265		人民币普通股	54,048,265		
中国长城资产管理公司	11,218,101		人民币普通股	11,218,101		
全国社保基金一零四组合	10,008,812		人民币普通股	10,008,812		
郑文平	6,273,832		人民币普通股	6,273,832		
中国建设银行股份有限公司—鹏华医疗保健股票型证券投资基金	5,926,830		人民币普通股	5,926,830		
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·祥瑞 6 号结构化证券投资集合资金信托计划	5,152,615		人民币普通股	5,152,615		
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·祥瑞 5 号结构化证券投资集合资金信托计划	4,630,547		人民币普通股	4,630,547		
天治基金—浦发银行—天治凌云 2 号特定多客户资产管理计划	4,000,000		人民币普通股	4,000,000		
北京勤益科技投资管理有限公司	3,554,066		人民币普通股	3,554,066		
招商银行股份有限公司—汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	2,957,985		人民币普通股	2,957,985		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司大股东西安东盛集团有限公司与其他股东之间无关联关系，其他股东之间公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	财富证券—浦发银行—财富证券—广誉远安宫清心集合资产管理计划	16,000,000	2018.7.28	16,000,000	自股份上市之日起 36 个月不转让

2	长安基金—广发银行—华鑫信托—鑫康财富 6 号单一资金信托	7,000,000	2018.7.28	7,000,000	
3	长安基金—广发银行—华鑫信托—鑫康财富 7 号单一资金信托	3,000,000	2018.7.28	3,000,000	
4	重庆涪商投资控股集团股份有限公司	3,000,000	2018.7.28	3,000,000	
5	蒋仕波	3,000,000	2018.7.28	3,000,000	
6	陈慕群	2,000,000	2018.7.28	2,000,000	
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东之间无关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王从庆	董事	离任	工作原因

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位: 广誉远中药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	七、1	70,009,109.01	503,480,166.09
应收票据	七、4	24,977,155.67	9,790,413.56
应收账款	七、5	309,695,490.96	172,455,753.47
预付款项	七、6	34,380,864.14	32,919,651.36
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、9	45,894,229.86	57,598,335.33
存货	七、10	122,803,010.55	93,478,246.21
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	256,063,044.11	596,462.46

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产合计		863,822,904.30	870,319,028.48
非流动资产：			
可供出售金融资产	七、13	6,500,000.00	6,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、16	18,289,030.66	17,609,038.15
投资性房地产			
固定资产	七、18	53,528,599.05	51,083,239.86
在建工程	七、19	89,848,549.34	68,883,230.71
工程物资			
固定资产清理	七、20	87,529.29	
无形资产	七、21	23,298,140.79	8,462,055.90
开发支出	七、22	1,167,909.08	741,164.36
商誉	七、23		
长期待摊费用	七、24	10,294,638.00	4,946,508.17
递延所得税资产	七、25	270,905.41	182,147.54
其他非流动资产	七、26	33,124,360.00	37,710,000.00
非流动资产合计		236,409,661.62	196,117,384.69
资产总计		1,100,232,565.92	1,066,436,413.17
流动负债：			
短期借款	七、27	21,332,972.40	22,822,972.40
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	七、28	87,819,379.21	87,550,233.16
预收款项	七、29	24,860,297.39	33,294,805.24
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、30	13,619,216.32	16,816,951.46
应交税费	七、31	51,162,072.50	51,707,358.21
应付利息	七、32	1,637,771.47	1,637,771.47
应付股利			

项目	附注	期末余额	期初余额
其他应付款	七、34	108,374,378.16	104,844,222.32
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		308,806,087.45	318,674,314.26
非流动负债：			
长期借款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、35	10,473,684.20	10,631,578.94
非流动负债合计		10,473,684.20	10,631,578.94
负债合计		319,279,771.65	329,305,893.20
所有者权益			
股本	七、36	277,808,438.00	277,808,438.00
资本公积	七、37	1,023,539,404.69	1,023,539,404.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、38	29,615,319.69	29,615,319.69
一般风险准备			
未分配利润	七、39	-594,391,974.77	-615,918,510.10
归属于母公司所有者权益合计		736,571,187.61	715,044,652.28
少数股东权益		44,381,606.66	22,085,867.69
所有者权益合计		780,952,794.27	737,130,519.97
负债和所有者权益总计		1,100,232,565.92	1,066,436,413.17

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位:广誉远中药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		17,632,348.96	460,460,297.35
应收票据			67,254.40
应收账款	十七、1	6,740,969.46	8,465,004.14
预付款项		352,535.75	352,535.75
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	435,463,089.79	253,884,229.89
存货			
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		250,000,000.00	596,462.46
流动资产合计		710,188,943.96	723,825,783.99
非流动资产:			
长期股权投资	十七、3	68,301,525.83	67,301,525.83
投资性房地产			
固定资产		4,681,430.46	4,752,710.20
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		72,982,956.29	72,054,236.03
资产总计		783,171,900.25	795,880,020.02

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,332,972.40	1,332,972.40
应付票据			
应付账款		7,211,177.51	8,515,683.96
预收款项		102,519,340.64	106,779,488.91
应付职工薪酬		627,502.40	1,032,537.12
应交税费		1,144,130.20	4,160,795.88
应付利息		1,637,771.47	1,637,771.47
应付股利			
其他应付款		4,320,092.65	4,425,905.49
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		118,792,987.27	127,885,155.23
非流动负债：			
长期借款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		10,000,000.00	10,000,000.00
非流动负债合计		10,000,000.00	10,000,000.00
负债合计		128,792,987.27	137,885,155.23
所有者权益：			
股本		277,808,438.00	277,808,438.00
资本公积		983,528,308.87	983,528,308.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-606,957,833.89	-603,341,882.08
所有者权益合计		654,378,912.98	657,994,864.79
负债和所有者权益总计		783,171,900.25	795,880,020.02

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

合并利润表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七、40	396,805,532.94	203,319,228.23
其中：营业收入	七、40	396,805,532.94	203,319,228.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		335,105,313.11	203,722,375.22
其中：营业成本	七、40	92,086,389.25	58,788,901.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、41	6,483,957.29	4,409,703.58
销售费用	七、42	191,067,372.00	105,023,262.59
管理费用	七、43	41,785,576.08	30,578,890.11
财务费用	七、44	978,389.11	2,871,109.32
资产减值损失	七、45	2,703,629.38	2,050,508.16
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七、46	1,414,838.71	7,281,658.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,714,883.49	-1,351,368.59
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		63,115,058.54	6,878,511.32
加：营业外收入	七、47	907,654.74	1,326,910.08
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、48	2,055,863.38	111,364.19
其中：非流动资产处置损失		8,310.38	9,289.64
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		61,966,849.90	8,094,057.21

项目	附注	本期发生额	上期发生额
减：所得税费用	七、49	18,594,575.60	2,895,491.26
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		43,372,274.30	5,198,565.95
归属于母公司所有者的净利润		21,526,535.33	771,739.35
少数股东损益		21,845,738.97	4,426,826.60
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		43,372,274.30	5,198,565.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,526,535.33	771,739.35
归属于少数股东的综合收益总额		21,845,738.97	4,426,826.60
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.08	0.003
（二）稀释每股收益(元/股)		0.08	0.003

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

母公司利润表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	7,491,181.57	3,010,859.32
减：营业成本	十七、4		
营业税金及附加		-258,042.56	176,037.88
销售费用			
管理费用		14,308,639.56	5,348,609.74
财务费用		-168,918.35	40,571.20
资产减值损失		355,176.93	-47,815.20
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	3,129,722.20	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-3,615,951.81	-2,506,544.30
加：营业外收入			37,295.35
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,615,951.81	-2,469,248.95
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,615,951.81	-2,469,248.95
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-3,615,951.81	-2,469,248.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		204,046,951.46	165,845,722.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、51	37,725,005.74	23,452,302.90
经营活动现金流入小计		241,771,957.20	189,298,025.87
购买商品、接受劳务支付的现金		59,748,407.32	47,939,810.57
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		43,248,270.96	28,142,526.06
支付的各项税费		84,562,621.67	39,746,715.63
支付其他与经营活动有关的现金	七、51	180,164,319.55	78,486,739.05
经营活动现金流出小计		367,723,619.50	194,315,791.31
经营活动产生的现金流量净额		-125,951,662.30	-5,017,765.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		352,314,000.00	6,906,000.00

项目	附注	本期发生额	上期发生额
取得投资收益收到的现金		3,129,722.20	
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		355,443,722.20	6,906,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,017,591.97	5,736,039.08
投资支付的现金		603,000,000.00	300,000.00
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		661,017,591.97	6,036,039.08
投资活动产生的现金流量净额		-305,573,869.77	869,960.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	21,490,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、51		700,000.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	22,190,000.00
偿还债务支付的现金		21,490,000.00	8,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		305,525.01	5,885,222.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、51	150,000.00	9,052,788.40
筹资活动现金流出小计		21,945,525.01	23,428,011.03
筹资活动产生的现金流量净额		-1,945,525.01	-1,238,011.03
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		-433,471,057.08	-5,385,815.55
加：期初现金及现金等价物余额		503,480,166.09	34,547,008.11
六、期末现金及现金等价物余额		70,009,109.01	29,161,192.56

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		55,210,650.56	23,951,541.82
经营活动现金流入小计		55,210,650.56	23,951,541.82
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,509,585.41	4,623,771.45
支付的各项税费		3,534,847.32	727,979.89
支付其他与经营活动有关的现金		242,088,263.62	20,163,010.34
经营活动现金流出小计		250,132,696.35	25,514,761.68
经营活动产生的现金流量净额		-194,922,045.79	-1,563,219.86
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		350,000,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,129,722.20	
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		353,129,722.20	3,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,624.80	6,900.00
投资支付的现金		601,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		601,035,624.80	6,900.00
投资活动产生的现金流量净额		-247,905,902.60	2,993,100.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			700,000.00
筹资活动现金流入小计			700,000.00

项目	附注	本期发生额	上期发生额
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			9,052,788.40
筹资活动现金流出小计			9,052,788.40
筹资活动产生的现金流量净额			-8,352,788.40
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		-442,827,948.39	-6,922,908.26
加：期初现金及现金等价物余额		460,460,297.35	8,579,322.46
六、期末现金及现金等价物余额		17,632,348.96	1,656,414.20

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

合并所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	277,808,438.00				1,023,539,404.69				29,615,319.69		-615,918,510.10	22,085,867.69	737,130,519.97
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	277,808,438.00				1,023,539,404.69				29,615,319.69		-615,918,510.10	22,085,867.69	737,130,519.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											21,526,535.33	22,295,738.97	43,822,274.30
（一）综合收益总额											21,526,535.33	21,845,738.97	43,372,274.30
（二）所有者投入和减少资本												450,000.00	450,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												450,000.00	450,000.00
（三）利润分配													

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										
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	277,808,438.00				1,023,539,404.69				29,615,319.69		-594,391,974.77	44,381,606.66	780,952,794.27

合并所有者权益表（续）

2016 年 1—6 月

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	243,808,438.00				436,167,517.85				29,615,319.69		-625,482,141.12	1,539,969.47	85,649,103.89
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	243,808,438.00				436,167,517.85				29,615,319.69		-625,482,141.12	1,539,969.47	85,649,103.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											771,739.35	21,028,510.09	21,800,249.44
（一）综合收益总额											771,739.35	4,426,826.60	5,198,565.95
（二）所有者投入和减少资本												16,601,683.49	16,601,683.49
1. 股东投入的普通股												3,200,000.00	3,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												13,401,683.49	13,401,683.49
（三）利润分配													

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	243,808,438.00				436,167,517.85				29,615,319.69		-624,710,401.77	22,568,479.56	107,449,353.33

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	277,808,438.00				983,528,308.87					-603,341,882.08	657,994,864.79
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	277,808,438.00				983,528,308.87					-603,341,882.08	657,994,864.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-3,615,951.81	-3,615,951.81
(一)综合收益总额										-3,615,951.81	-3,615,951.81
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											

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							
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	277,808,438.00				983,528,308.87					-606,957,833.89	654,378,912.98

母公司所有者权益变动表（续）

2016 年 1—6 月

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	243,808,438.00				396,156,422.03					-599,583,778.60	40,381,081.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	243,808,438.00				396,156,422.03					-599,583,778.60	40,381,081.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-2,469,248.95	-2,469,248.95
（一）综合收益总额										-2,469,248.95	-2,469,248.95
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											

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							
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	243,808,438.00				396,156,422.03					-602,053,027.55	37,911,832.48

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

三、公司基本情况

1. 公司概况

(1) 历史沿革

广誉远中药股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名青海同仁铝业股份有限公司，1996 年 10 月 7 日在原青海省同仁铝厂的基础上，以募集设立方式改组成立的股份有限公司；公司于 1996 年 11 月 25 日在青海省工商行政管理局办理了工商登记，工商注册号 630000100005561；

1996 年 10 月 7 日经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]246 号文件批准，公司向社会公众公开发行人民币普通股 1,500 万股，并于 1996 年 11 月 5 日在上海证券交易所挂牌交易，本次发行后公司总股本为 5,860 万股；

经 1996 年度股东大会审议通过，公司以 1996 年 12 月 31 日的股份总数为基数，以资本公积金每 10 股转增 3.5 股，共转增 2,051 万股，本次转增后公司总股本为 7,911 万股；

1998 年 12 月经中国证券监督管理委员会证监上字[1998]136 号文件批准，公司以 1997 年 12 月 31 日的股份总数为基数，每 10 股配售 2.2222 股，共配 1,433.348 万股，本次配售后公司总股本为 9,344.348 万股；

1999 年西安东盛集团有限公司受让同仁县国有资产管理局持有的本公司部分股权，并成为公司的第一大股东；

经 1999 年度股东大会审议通过，公司以 1999 年 12 月 31 日的股份总数为基数，每 10 股送红股 3 股，以资本公积金每 10 股转增 7 股，共增加 9,344.348 万股，本次送红及转增后公司总股本为 18,688.696 万股；

2000 年 3 月 5 日，公司更名为东盛科技股份有限公司；

经 2000 年度第二次临时股东大会审议通过，公司与陕西东盛药业股份有限公司进行了资产置换，资产置换完成后公司主营业务范围由铝冶炼加工及销售变更为各类医药产品的生产、批发、零售及新药研制等；

2006 年 6 月 30 日公司进行股权分置改革，流通股股东每 10 股获得 2.6 股，非流通股以放弃转增权而获得上市流通，本次股权分置改革增股 1,287 万股，公司总股本增至 19,975.696 万股；

经 2007 年第二次临时股东大会审议通过，公司以 2006 年 9 月 30 日的股份总数为基数，每 10 股送红股 4 股，同时实施以股抵债注销西安东盛集团有限公司、陕西

东盛药业股份有限公司所送红股 3,585.1306 万股限售流通股。本次送股及以股抵债方案实施完成后，公司股本净增加 4,405.1478 万股，公司总股本变更为 24,380.8438 万股。

2013 年 7 月 2 日，公司更名为现名称，即广誉远中药股份有限公司；

2015 年 6 月 2 日经中国证券监督管理委员会《关于核准广誉远中药股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]1120 号文）的核准，公司非公开发行人民币普通股 3,400 万股，募集资金净额为人民币 62,137.1887 万元，其中增加股本人民币 3,400.00 万元，增加资本公积人民币 58,737.1887 万元。出资经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 7 月 23 日利安达验字[2015]第 2004 号验资报告审验。增资完成后股本变更为人民币贰亿柒仟柒佰捌拾万捌仟肆佰叁拾捌元。

公司法定代表人为张斌，注册地为西宁经济技术开发区金桥路 38 号，办公地址为陕西省西安市高新区高新六路 52 号立人科技园 A 座六层；

公司母公司为西安东盛集团有限公司；

公司的实际控制人为自然人郭家学。

（2）所处行业

公司所属行业为医药行业。

（3）经营范围

本公司经批准的经营范围：中药原料药、西药原料药、片剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂、注射剂、大输液、口服液的生产、销售、研究；自营和代理各类商品和技术的进出口。

（4）主要产品（或提供的劳务等）

公司主要产品是龟龄集、定坤丹、牛黄清心丸、安宫牛黄丸等。

2. 合并财务报表范围

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司类型	公司名称	业务性质	取得方式	与上期相比的变化情况
控股子公司	山西广誉远国药有限公司	医药生产企业	同一控制合并	未变化
控股子公司	陕西东盛医药有限责任公司	医药经销企业	非同一控制合并	未变化
控股子公司	北京杏林誉苑科技有限公司	技术及健康咨询等	设立	未变化

相对控股子公司	安康广誉远药业有限公司	中药材种植收购加工	设立	未变化
---------	-------------	-----------	----	-----

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

无

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以 12 个月为一个正常的营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合

并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司计入合并当期损益(营业外收入)。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

母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；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初

数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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。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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

(3) 合并财务报表编制特殊交易的会计处理

① 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 企业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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

③ 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

⑤企业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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）共同经营的会计处理方法

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②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；

- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

（2）在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（3）外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

(1) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④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。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

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

B 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（5）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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

①公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

②公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情形下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。

③公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（7）金融资产减值测试方法及会计处理方法

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额超过 1000 万元的持有至到期投资单独进行减值测试；对其他的持有至到期投资根据客户的信用程等实际情况进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再根据客户的信用程度等实际情况进行减值测试。

②应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、11。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。

公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准连续 12 个月出现下跌。

成本的计算方法 取得时按支付对价（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投资成本。

期末公允价值的确定方法 存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

持续下跌期间的确定依据 连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

④其他

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

11. 应收款项

本公司采用备抵法核算坏账损失。

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指 1,000 万元以上的款项；

对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额大于 1,000 万元
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1：账龄分析法	货款及往来款
组合 2：其他款项	除货款及往来款外的其他款项余额

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)	3	3
其中：1 年以内分项，可添加行		
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上		
3-4 年	40	40
4-5 年	60	60
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

12. 存货

(1) 存货类别

本公司存货主要包括原材料、生产成本、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货的发出采用加权平均法核算；

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无

回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 划分为持有待售资产

(1) 确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产，下同)应当确认为持有待售：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；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，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

(2) 会计处理方法

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，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得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，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额。

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

14. 长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(2) 初始投资成本确定

①本公司合并形成的长期股权投资，按照附注五、确定其初始投资成本。

②除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当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，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都

可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；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采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

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当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

16. 固定资产

(1). 确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- ① 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（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	10-40	3.00	9.70-2.43
机器设备	年限平均法	10-12	3.00-5.00	9.70-7.92
运输工具	年限平均法	5-12	3.00-5.00	9.70-7.92
办公设备及其他	年限平均法	5-15	3.00-5.00	19.40-6.34

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17. 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- ① 资产支出已经发生。
- ② 借款费用已经发生。
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 资本化期间

资本化期间，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

(3) 资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

① 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：**A** 使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；**B** 使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

② 使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

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

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

③ 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

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

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

20. 长期资产减值

(1) 长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

①公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当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）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

② 在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

A 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

C 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

G 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（2）有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

（3）因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

（4）资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当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）。

21. 长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

②对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

A 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

B 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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

D 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ① 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- ② 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

23. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

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

24. 收入

(1) 销售商品的收入确认

- ①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- ③收入的金额能够可靠的计量；
- ④与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务的收入确认

- ①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- ②如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- A 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- B 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- C 固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

③合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

(3) 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- ① 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 收入确认的具体政策

公司收入主要系销售药品收入，收入确认的具体政策：公司于货物实际出库或独立第三方物流（运输）公司签收货物后确认收入。

25. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 暂时性差异

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

(2) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

(4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

27. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

① 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

② 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定,无法采用系统合理的方法对其进行分摊,因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

29. 其他

无。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%、13%
消费税	养生酒销售收入	10%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	
房产税	自用房产以房产原值的 70%为计税依据,适用税率为 1.2%; 房产出租以房产租赁收入为计税依据,适用税率为 12%	12%、1.2%
其他税费	相关规定计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
陕西东盛医药有限责任公司	25%

山西广誉远国药有限公司	25%
北京杏林誉苑科技有限公司	25%
安康广誉远药业有限公司	25%

2. 税收优惠

根据青海省东川工业园区地方税务分局青东地税发[2013]22 号文，本公司符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）》的有关规定，享受减按 15% 缴纳企业所得税的优惠政策。

3. 其他

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	91,940.28	122,926.62
银行存款	69,917,168.73	503,357,239.47
其他货币资金		
合计	70,009,109.01	503,480,166.09
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截止 2016 年 6 月 30 日，货币资金中无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	24,977,155.67	9,790,413.56
商业承兑票据		
合计	24,977,155.67	9,790,413.56

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	62,962,950.96	
商业承兑票据		
合计	62,962,950.96	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

期末公司无已质押的应收票据；期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	355,243,577.64	99.36	45,548,086.68	12.82	309,695,490.96	212,056,369.96	99.18	39,600,616.49	18.67	172,455,753.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,297,230.09	0.64	2,297,230.09	100.00		1,755,946.09	0.82	1,755,946.09	100.00	
合计	357,540,807.73	/	47,845,316.77	/	309,695,490.96	213,812,316.05	/	41,356,562.58	/	172,455,753.47

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	275,392,412.66	8,261,772.38	3.00
1 年以内小计	275,392,412.66	8,261,772.38	3.00
1 至 2 年	12,956,056.63	1,295,605.67	10.00
2 至 3 年	4,831,275.52	966,255.10	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	4,438,724.50	1,775,489.80	40.00
4 至 5 年	1,148,811.97	689,287.18	60.00
5 年以上	32,559,676.55	32,559,676.55	100.00
合计	331,326,957.83	45,548,086.68	

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：

组合名称	期末余额	期初余额
组合：保证金、内部备用金等款		
组合：关联方往来款	23,916,619.81	26,831,424.46
合计	23,916,619.81	26,831,424.46

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 6,488,754.19 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	款项的性质	2016 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西九州通医药有限公司	货款	49,449,177.07	1 年以内	13.74	1,483,475.31
青海中惠药业有限公司	货款	15,075,000.00	1 年以内	4.19	452,250.00
揭阳宏洲药业有限公司	货款	13,567,500.00	1 年以内	3.77	407,025.00
华东医药股份有限公司	货款	8,654,403.75	1 年以内	2.41	259,632.11
福建同春药业股份有限公司	货款	7,761,660.00	1 年以内、1-2 年	2.16	334,853.10
合计		94,507,740.82		26.26	2,937,235.52

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	16,729,055.26	48.66	16,597,904.93	50.42
1 至 2 年	3,536,547.75	10.29	2,306,665.74	7.01
2 至 3 年	2,310,545.44	6.72	12,015,080.69	36.50
3 年以上	11,804,715.69	34.34	2,000,000.00	6.08
合计	34,380,864.14	100.00	32,919,651.36	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
安徽东盛友邦制药有限公司	供应商	16,124,665.52	41.92	2-3 年、3-4 年、4-5 年	关联方款项
安徽九州红医药有限公司	供应商	4,192,982.00	10.90	1 年以内	业务尚未结束
北京天街集团有限公司	往来单位	2,570,999.69	6.68	1 年以内	业务保证金
成都卓尔酒类链式包装有限公司	供应商	2,269,452.42	5.90	1 年以内	业务尚未结束
山东东阿阿胶堂阿胶药业有限公司	供应商	1,800,000.00	4.68	1 年以内	业务尚未结束
合计		26,958,099.63	70.08		

7、 应收利息

 适用 不适用

8、 应收股利

 适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	64,281,383.82	96.90	18,387,153.96	28.1	45,894,229.86	79,278,186.64	96.60	21,679,851.31	27.35	57,598,335.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,055,300.50	3.10	2,055,300.50	100.00		2,792,300.50	3.40	2,792,300.50	100.00	
合计	66,336,684.32	/	20,442,454.46	/	45,894,229.86	82,070,487.14	/	24,472,151.81	/	57,598,335.33

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	4,605,079.89	138,152.40	3.00
1 年以内小计	4,605,079.89	138,152.40	3.00
1 至 2 年	4,104,971.57	410,497.16	10.00
2 至 3 年	3,273,546.96	654,709.39	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	1,549,159.21	619,663.68	40.00
4 至 5 年	2,140,639.47	1,284,383.68	60.00
5 年以上	15,279,747.65	15,279,747.65	100.00
合计	30,953,144.75	18,387,153.96	

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

组合名称	期末余额	期初余额
组合：保证金、内部备用金等款	16,628,910.77	30,930,482.22
组合：关联方往来款	16,699,328.30	9,955,332.81
合计	33,328,239.07	40,885,815.03

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,029,697.35 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京广誉远展览有限公司	往来款	13,319,358.09	1 年以内、1-2 年	20.08	
省区周转金	省区往来借款	5,333,049.87	0-2 年, 5 年以上	8.04	
陕西宁远科工贸有限公司	往来款	3,000,000.00	5 年以上	4.52	3,000,000.00
石家庄正奥医药科技有限公司	往来款	2,340,000.00	2-3 年	3.53	468,000.00
陕西西安市中级人民法院	案件执行款	2,097,505.00	3-4 年	3.16	1,258,503.00
合计	/	26,089,912.96	/	39.33	4,726,503.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

10、存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,850,485.68		46,850,485.68	43,689,389.92		43,689,389.92
在产品	16,302,722.94		16,302,722.94	11,433,446.22		11,433,446.22
库存商品	43,630,171.07		43,630,171.07	23,545,196.73		23,545,196.73
周转材料	854,806.66	121,174.63	733,632.03	469,876.85		469,876.85
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						

包装物	15,285,998.83		15,285,998.83	14,340,336.49		14,340,336.49
合计	122,924,185.18	121,174.63	122,803,010.55	93,478,246.21		93,478,246.21

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料		121,174.63				121,174.63
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计		121,174.63				121,174.63

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无。

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	6,063,044.11	596,462.46
理财产品	250,000,000.00	
合计	256,063,044.11	596,462.46

13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	6,500,000.00		6,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	6,500,000.00		6,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00
合计	6,500,000.00		6,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	600,000.00			600,000.00					20.00	
山西广誉远国药药店连锁有限公司	500,000.00			500,000.00					6.67	
河北广誉远医药科技有限公司	600,000.00			600,000.00					10.00	
北京广誉远医药投资咨询有限公司	600,000.00			600,000.00					10.00	
河南广誉远国药有限公司	600,000.00			600,000.00					10.00	
宁波广誉远健康科技有限公司	300,000.00			300,000.00					10.00	
苏州广誉远医药科技有限公司	300,000.00			300,000.00					10.00	
广誉远(厦门)健康管理有限公司	300,000.00			300,000.00					10.00	
哈尔滨广誉远投资管理有限公司	300,000.00			300,000.00					10.00	
陕西金花广誉远医药有限公司	300,000.00			300,000.00					10.00	
重庆广誉远龟龄集酒业有限公司	600,000.00			600,000.00					20.00	
山东广誉远龟龄集酒业有限公司	600,000.00			600,000.00					20.00	
河南广誉远龟龄集酒业有限公司	600,000.00			600,000.00					20.00	

湖北广誉远龟龄集酒业有限公司	300,000.00			300,000.00					10.00	
合计	6,500,000.00			6,500,000.0					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

14、持有至到期投资

适用 不适用

15、长期应收款

适用 不适用

16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
广誉远（上海）龟龄集酒业有限公司	489,475.96			-31,021.23						458,454.73	
海南广誉远国药堂投资有限公司	2,418,517.65			-209,651.28						2,208,866.37	
江西广誉远实业有限公司	1,952,841.87			-95,839.30						1,857,002.57	
辽宁广升远投资管理有限公司	1,161,887.06			-245,594.11						916,292.95	
湖北广誉远投资管理有限公司	1,869,672.17			-169,484.57						1,700,187.60	
新疆广誉远投资管理有限公司											
四川广誉远商贸有限责任公司	2,264,807.86			-203,502.64						2,061,305.22	
山东广誉远医药科技有限公司	2,855,022.34			-170,645.06						2,684,377.28	
内蒙古广誉远健康科技有限公司	3,595,764.54			-72,894.44						3,522,870.10	
陕西广誉远国药堂医药有限公司	1,001,048.70			-54,616.63						946,432.07	
杭州广誉远贸易有限公司		2,000,000.00		-66,758.23						1,933,241.77	
安徽东盛友邦制药有限公司	14,578,151.88									14,578,151.88	14,578,151.88

小计	32,187,190.03	2,000,000.00		-1,320,007.49						32,867,182.54	14,578,151.88
合计	32,187,190.03	2,000,000.00		-1,320,007.49						32,867,182.54	14,578,151.88

17、投资性房地产

适用 不适用

18、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	58,788,022.47	35,352,948.52	10,774,162.09	15,204,897.98	120,120,031.06
2.本期增加金额	2,207,081.98	1,388,326.14	1,036,836.09	1,327,680.62	5,959,924.83
(1) 购置	2,207,081.98	1,388,326.14	1,036,836.09	729,625.24	5,361,869.45
(2) 在建工程转入				598,055.38	598,055.38
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		2,009,027.90	329,514.00	471,356.98	2,809,898.88
(1) 处置或报废		2,009,027.90	329,514.00	471,356.98	2,809,898.88
4.期末余额	60,995,104.45	34,732,246.76	11,481,484.18	16,061,221.62	123,270,057.01
二、累计折旧					
1.期初余额	25,344,723.38	23,248,161.52	7,419,323.81	13,024,582.49	69,036,791.20

2.本期增加金额	775,132.62	970,195.59	992,873.45	493,162.85	3,231,364.51
(1) 计提	775,132.62	970,195.59	992,873.45	493,162.85	3,231,364.51
3.本期减少金额		1,935,118.75	133,842.16	457,736.84	2,526,697.75
(1) 处置或报废		1,935,118.75	133,842.16	457,736.84	2,526,697.75
4.期末余额	26,119,856.00	22,283,238.36	8,278,355.10	13,060,008.50	69,741,457.96
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	34,875,248.45	12,449,008.40	3,203,129.08	3,001,213.12	53,528,599.05
2.期初账面价值	33,445,881.65	8,301,144.84	3,196,643.67	6,139,569.70	51,083,239.86

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明:

公司账面下列房产产权证名义所有人为公司的关联方,房产已经挂牌拟出售,截至 2016 年 6 月 30 日,上述房产尚未完成转让:

序号	固定资产名称	面积	购入时间	固定资产原值	产权证明文件	产权证权利人
1	绿地世纪城仕嘉公寓 A 区 35 号楼 35 幢 2 单元 21101 室	168.21	20131231	1,109,640.46	西安市房权证高新区字第 1050100021-20-35-21101-1 号	王玲
2	绿地世纪城仕嘉公寓 A 区 35 号楼 35 幢 2 单元 21201 室	265.28	20131231	2,057,478.36	西安市房权证高新区字第 1050100021-20-35-21201-1 号	王玲
3	绿地世纪城仕嘉公寓 A 区 35 号楼 35 幢 2 单元 21202 室	267.62	20131231	1,816,818.37	西安市房权证高新区字第 1050100021-20-35-21202-1 号	华丽芳

19、在建工程

适用 不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中医药产业项目	89,798,345.71		89,798,345.71	63,405,577.11		63,405,577.11
广誉远中医药文化博物馆				2,652,355.97		2,652,355.97
其他	50,203.63		50,203.63	2,825,297.63		2,825,297.63
合计	89,848,549.34		89,848,549.34	68,883,230.71		68,883,230.71

(2). 重要在建工程项目本期变情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金 来源
中医药产业项目	637,460,000.00	63,405,577.11	26,392,768.60			89,798,345.71	14.09					自筹
广誉远中医药文化博物馆	6,000,000.00	2,652,355.97			2,652,355.97							自筹
合计	643,460,000.00	66,057,933.08	26,392,768.60		2,652,355.97	89,798,345.71	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

 适用 不适用

20、固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备类	73,909.15	
办公及其他类	13,620.14	
合计	87,529.29	

21、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	10,269,141.28			659,927.83	10,929,069.11
2.本期增加金额	13,869,720.00			1,283,272.59	15,152,992.59
(1)购置	13,869,720.00			1,283,272.59	15,152,992.59
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	24,138,861.28			1,943,200.42	26,082,061.70

二、累计摊销					
1.期初余额	2,229,499.24			237,513.97	2,467,013.21
2.本期增加金额	211,745.70			105,162.00	316,907.70
(1) 计提	211,745.70			105,162.00	316,907.70
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,441,244.94			342,675.97	2,783,920.91
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	21,697,616.34			1,600,524.45	23,298,140.79
2.期初账面价值	8,039,642.04			422,413.86	8,462,055.90

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 4.92%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
山西广誉远国药有限公司宿舍楼土地使用权	845,000.00	地上建筑为房改房且已出售

22、开发支出

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
杏林壹号系统开发	741,164.36	426,744.72				1,167,909.08
合计	741,164.36	426,744.72				1,167,909.08

23、商誉

√适用 □不适用

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
北京广誉远投资管理有限公司	1,103,681.33			1,103,681.33
合计	1,103,681.33			1,103,681.33

(2). 商誉减值准备

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
北京广誉远投资管理有限公司	1,103,681.33			1,103,681.33
合计	1,103,681.33			1,103,681.33

24、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,946,508.17	6,192,173.00	844,043.17		10,294,638.00
合计	4,946,508.17	6,192,173.00	844,043.17		10,294,638.00

25、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	3,010,060.11	270,905.41	2,023,861.53	182,147.54
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	3,010,060.11	270,905.41	2,023,861.53	182,147.54

(2). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	69,479,527.13	67,762,096.34
可抵扣亏损	14,578,151.88	14,578,151.88
合计	84,057,679.01	82,340,248.22

26、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
土地拆迁补偿款	28,924,360.00	34,510,000.00
字画	1,200,000.00	1,200,000.00
征地款	2,000,000.00	2,000,000.00
湖北本草帝国医药有限公司投资款	1,000,000.00	
合计	33,124,360.00	37,710,000.00

27、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		21,490,000.00
保证借款	21,332,972.40	1,332,972.40
信用借款		
合计	21,332,972.40	22,822,972.40

短期借款分类的说明：

借款类别	借款单位	期末余额	合同约定借款期限	担保人/抵(质)押物
保证借款	广东发展银行广州分行	1,332,972.40	2005/7/18 至 2006/1/18	西安东盛集团有限公司、河北宝硕股份有限公司、沧州化学工业股份有限公司

保证借款	光大银行太原漪汾街支行	20,000,000.00	2016.6.21-2017.3.8	广誉远中药股份有限公司
	合计	21,332,972.40		

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

√适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 1,332,972.40 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
广东发展银行广州分行	1,332,972.40	5.31%	银行通知还款时	
合计	1,332,972.40	/	/	/

28、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	57,104,672.80	66,310,540.66
1—2 年（含）	13,002,660.54	7,184,005.26
2—3 年（含）	5,222,714.36	2,518,871.30
3 年以上	12,489,331.51	11,536,815.94
合计	87,819,379.21	87,550,233.16

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东盛科技启东盖天力制药股份公司	6,142,289.77	遗欠待清理
北京展鹏世纪投资管理有限公司	5,785,807.82	未完成结算
北京天街集团有限公司	3,964,885.10	未最终结算
陕西万寿药业有限公司	1,243,620.00	未最终结算
山西杏花源酒业有限公司	898,225.00	未完成结算
合计	18,034,827.69	/

29、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,932,414.31	15,545,766.09
1—2 年（含）	8,604,694.67	16,936,895.65
2—3 年（含）	9,758,560.91	522,630.30
3 年以上	564,627.50	289,513.20
合计	24,860,297.39	33,294,805.24

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海南广誉远国药堂投资有限公司	1,168,816.67	未完成结算
山东广誉远医药科技有限公司	1,043,416.67	未完成结算
山西百乐鑫贸易有限公司	1,028,195.44	未完成结算
内蒙古广誉远健康科技有限公司	976,848.91	未完成结算
辽宁广升远投资管理有限公司	962,498.74	未完成结算
合计	5,179,776.43	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

30、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,143,008.32	37,805,867.60	36,850,202.37	4,098,673.55
二、离职后福利-设定提存计划	13,673,943.14	3,646,594.81	7,799,995.18	9,520,542.77
三、辞退福利				

四、一年内到期的其他福利				
合计	16,816,951.46	41,452,462.41	44,650,197.55	13,619,216.32

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,972,203.02	35,859,849.87	34,197,517.49	3,634,535.40
二、职工福利费	28,596.73		28,596.73	
三、社会保险费		1,801,695.73	1,801,695.73	
其中: 医疗保险费		1,659,871.03	1,659,871.03	
工伤保险费		93,814.18	93,814.18	
生育保险费		48,010.52	48,010.52	
四、住房公积金		144,322.00	144,322.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,142,208.57		678,070.42	464,138.15
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,143,008.32	37,805,867.60	36,850,202.37	4,098,673.55

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	10,763,074.88	3,401,528.52	7,536,669.74	6,627,933.66
2、失业保险费	2,910,868.26	245,066.29	263,325.44	2,892,609.11
3、企业年金缴费				
合计	13,673,943.14	3,646,594.81	7,799,995.18	9,520,542.77

31、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,557,418.09	28,096,445.30
消费税	493,104.65	282,110.84
营业税	467,113.69	2,757,036.22
企业所得税	13,713,312.65	10,603,144.37

个人所得税	316,488.05	152,866.52
城市维护建设税	3,343,058.97	3,739,616.60
房产税	720.00	756,553.91
土地使用税		1,728,100.90
教育费附加	2,259,282.30	2,438,173.50
地方教育附加	527,881.13	647,720.92
印花税	18,876.50	35,024.76
价格调节基金	184,167.75	184,167.75
水利建设基金	280,648.72	286,396.62
合计	51,162,072.50	51,707,358.21

32、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,637,771.47	1,637,771.47
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,637,771.47	1,637,771.47

重要的已逾期未支付的利息情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
广东发展银行广州分行	1,637,771.47	债务重组遗留
合计	1,637,771.47	/

33、应付股利

□适用 √不适用

34、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	17,335,176.60	54,995,299.35
1—2 年（含）	45,335,839.55	21,051,060.74
2—3 年（含）	20,211,668.86	10,119,063.90
3 年以上	25,491,693.15	18,678,798.33
合计	108,374,378.16	104,844,222.32

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	16,971,402.65	待付款项
客户二	15,706,680.13	历史遗留
陕西建工第四建设集团有限公司山西分公司	10,005,000.00	保证金
广誉远（上海）龟龄集酒业有限公司	1,000,000.00	保证金
广誉远（重庆）龟龄集酒业有限公司	1,000,000.00	保证金
合计	44,683,082.78	/

35、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
醋氯芬酸项目专项拨入	10,000,000.00	10,000,000.00
服务业发展专项资金补助	473,684.20	631,578.94
合计	10,473,684.20	10,631,578.94

36、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	277,808,438.00						277,808,438.00

37、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	587,371,886.84			587,371,886.84
其他资本公积	436,167,517.85			436,167,517.85
合计	1,023,539,404.69			1,023,539,404.69

38、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,615,319.69			29,615,319.69
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	29,615,319.69			29,615,319.69

39、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-615,918,510.10	-625,482,141.12
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-615,918,510.10	-625,482,141.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,526,535.33	771,739.35
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-594,391,974.77	-624,710,401.77

40、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	395,159,126.90	92,025,157.39	200,946,988.42	58,753,340.55
其他业务	1,646,406.04	61,231.86	2,372,239.81	35,560.91
合计	396,805,532.94	92,086,389.25	203,319,228.23	58,788,901.46

41、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	1,301,085.40	1,002,457.5
营业税	-309,916.46	150,542.97
城市维护建设税	2,944,869.94	1,728,792.27
教育费附加	1,528,751.03	874,573.05
资源税		
地方教育费附加	1,019,167.38	583,048.69
综合基金及其他		70,289.10
合计	6,483,957.29	4,409,703.58

其他说明：

报告期内营业税本期为-309,916.46 元，是本公司营改增致对已经计提营业税改为缴纳增值税的调整。

42、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,124,551.81	10,333,232.90
办公费	11,835,878.01	5,330,348.25
差旅费	14,081,867.03	7,231,053.96
会议费	14,699,548.81	12,025,314.19
交通费	2,949,631.53	1,131,437.82
业务招待费	902,979.89	542,565.43
市场推广费	103,214,275.40	35,180,365.57

房租	986,372.86	1,297,421.96
广告费	19,816,182.05	10,762,297.98
运输费	3,029,263.54	1,338,605.87
其他	1,426,821.07	19,850,618.66
合计	191,067,372.00	105,023,262.59

43、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,675,006.37	9,292,617.16
福利费	1,541,751.03	2,832,501.22
办公费	1,307,422.28	1,007,720.26
差旅交通费	2,682,347.08	1,637,195.06
折旧费	1,016,962.70	1,002,132.49
业务招待费	1,561,320.61	1,069,399.68
研究开发费	1,602,177.70	1,025,846.54
各项税金	1,262,687.46	809,783.01
房租水电物业费	5,737,841.92	6,487,497.56
车辆运转费	504,731.11	567,405.46
中介费用	2,311,975.94	386,295.68
存货盘亏（盘盈）及停工损失	101,391.89	
会议费	3,297,932.00	635,445.90
审计费	725,377.44	
无形资产及其他资产摊销	1,114,020.53	196,681.68
通讯费	403,964.78	370,376.65
修理费	98,791.37	102,539.11
其他支出	3,839,873.87	3,155,452.65
合计	41,785,576.08	30,578,890.11

44、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,157,147.40	2,445,515.66
利息收入	-228,870.93	-39,131.06

手续费	50,112.64	152,113.58
现金折扣	-	312,611.14
合计	978,389.11	2,871,109.32

45、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,582,454.75	2,050,508.16
二、存货跌价损失	121,174.63	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,703,629.38	2,050,508.16

46、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,714,883.49	-1,351,368.59
处置长期股权投资产生的投资收益		8,633,026.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		

处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他流动资产（保理）收益	3,129,722.20	
合计	1,414,838.71	7,281,658.31

47、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得		37,295.35	
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	894,894.74	1,228,426.73	894,894.74
其他	12,760.00	61,188	12,760.00
合计	907,654.74	1,326,910.08	907,654.74

计入当期损益的政府补助

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
服务业发展专项资金补助	756,894.74	507,894.74	与收益相关
对外经贸发展专项资金	138,000.00	720,531.99	与收益相关
合计	894,894.74	1,228,426.73	/

48、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	8,310.38	9,289.64	8,310.38
其中：固定资产处置损失	8,310.38	9,289.64	8,310.38
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

对外捐赠	1,110,000.00		1,110,000.00
其他	937,553.00	102,074.55	937,553.00
合计	2,055,863.38	111,364.19	2,055,863.38

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,683,333.47	2,895,491.26
递延所得税费用	-88,757.87	
合计	18,594,575.60	2,895,491.26

50、其他综合收益

无。

51、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	36,817,351.00	22,731,770.91
营业外收入	907,654.74	720,531.99
合计	37,725,005.74	23,452,302.90

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及备用金	28,250,764.04	55,841,349.09
付现的费用	151,913,555.51	22,645,389.96
合计	180,164,319.55	78,486,739.05

(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到大股东财务资助款		700,000.00
合计		700,000.00

(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代付小股东利润转股个税	150,000.00	9,052,788.40
合计	150,000.00	9,052,788.40

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	43,372,274.30	5,198,565.95
加：资产减值准备	2,703,629.38	2,050,508.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,231,364.51	1,039,598.87
无形资产摊销	316,707.70	196,681.68
长期待摊费用摊销	844,043.17	393,735.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,310.38	9,289.64
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,157,147.40	2,871,109.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,414,838.71	-7,281,658.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-88,757.87	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-29,324,764.34	-16,243,528.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-137,566,499.66	-34,614,884.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,190,278.56	41,362,817.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-125,951,662.30	-5,017,765.44

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	70,009,109.01	29,161,192.56
减: 现金的期初余额	503,480,166.09	34,547,008.11
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-433,471,057.08	-5,385,815.55

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	70,009,109.01	503,480,166.09
其中: 库存现金	91,940.28	122,926.62
可随时用于支付的银行存款	69,917,168.73	503,357,239.47
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	70,009,109.01	503,480,166.09
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八、合并范围的变更

 适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

 适用 不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山西广誉远国药有限公司	山西省太谷县	山西省太谷县	医药产品的生产和销售	95.00		同一控制合并
陕西东盛医药有限责任公司	陕西省西安市	陕西省西安市	保健用品、药品研发企业	98.97		非同一控制合并
北京杏林誉苑科技有限公司	北京市	北京市	技术及健康咨询等	60.00		设立
安康广誉远药业有限公司	陕西省安康市	陕西省安康市	中药材种植收购加工	46.00		设立

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山西广誉远国药有限公司	45.00%	21,343,216.20		-10,536,800.74

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	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
山西广誉远国药有限公司	57,165.44	22,009.07	79,174.51	71,865.26	47.37	71,912.63	37,647.17	18,349.26	55,996.43	53,247.38	63.16	53,310.54
安康广誉远药业有限公司	209.49	200.00	409.49	5.34		5.34		200.00	200.00			
北京杏林誉苑科技有限公司	422.87	672.61	1,095.48	1,492.47		1,492.47	336.61	390.68	727.29	976.83		976.83

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
山西广誉远国药有限公司	39,680.55	4,439.41	4,576.00	6,637.02	20,282.86	819.50	819.50	382.56
安康广誉远药业有限公司		44.36	44.36	78.99				-200.00
北京杏林誉苑科技有限公司		-147.45	-147.45	157.12				

2、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联 营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽东盛友邦 制药有限公司	安徽省 淮南市	安徽省 淮南市	片剂、颗粒剂等药 品的生产、销售	39.80	0.5	权益法

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	东盛友邦	东盛友邦	东盛友邦	东盛友邦
流动资产	19,036,490.85		15,705,890.27	
非流动资产	28,146,702.32		28,602,380.56	
资产合计	47,183,193.17		44,308,270.83	
流动负债	61,535,805.06		58,112,999.05	
非流动负债				
负债合计	61,535,805.06		58,112,999.05	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-14,352,611.89		-13,804,728.22	
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资 的公允价值				
营业收入		17,332,594.63		18,390,605.34
净利润		-547,883.67		-2,005,172.21
终止经营的净利润				

其他综合收益				
综合收益总额		-547,883.67		-2,005,172.21
本年度收到的来自联营企业的股利				

(3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	18,289,030.66	13,937,398.75
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,714,883.49	-1,351,368.59
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,714,883.49	-1,351,368.59

(4). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计 的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认 的损失
安徽东盛友邦制药有限公司	17,957,431.10	220,797.12	18,178,228.22

十、与金融工具相关的风险

 适用 不适用

十一、公允价值的披露

 适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
西安东盛集团有限公司	陕西省 西安市	中药研究、高科技 企业投资	15,000	19.46	19.46

本企业最终控制方是本企业最终控制方是自然人郭家学。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见

附注九、1

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见

附注七、16

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
安徽东盛友邦制药有限公司	原子公司现联营单位
辽宁广升远投资管理有限公司	联营单位
海南广誉远国药堂投资有限公司	联营单位
深圳广誉远国药堂投资管理有限公司	联营单位
新疆广誉远投资管理有限公司	联营单位
湖北广誉远投资管理有限公司	联营单位
江西广誉远实业有限公司	联营单位
内蒙古广誉远健康科技有限公司	联营单位
四川广誉远商贸有限责任公司	联营单位
山东广誉远医药科技有限公司	联营企业

陕西广誉远国药堂医药有限公司	联营单位
广誉远（上海）龟龄集酒业有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	其他
河北广誉远医药科技有限公司	其他
山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	其他
北京广誉远医药投资咨询有限公司	其他
河南广誉远国药有限公司	其他
浙江广誉远健康科技有限公司	其他
苏州广誉远医药科技有限公司	其他
广誉远（厦门）健康管理有限公司	其他
哈尔滨广誉远投资管理有限公司	其他
陕西金花广誉远医药有限公司	其他
山东广誉远龟龄集酒业有限公司	其他
重庆广誉远龟龄集酒业有限公司	其他
河南广誉远龟龄集酒业有限公司	其他
湖北广誉远龟龄集酒业有限公司	其他
重庆广誉远健康产业有限公司	其他
杭州广誉远贸易有限公司	其他
福建广誉远投资管理有限公司	其他
吉林省广誉远投资管理有限公司	其他
北京广誉远展览有限公司	其他
湖北本草帝国医药有限公司	其他
张斌	关联人（与公司同一董事长）
段勇山	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	销售货物	13,705,970.00	17,235,444.61
陕西广誉远国药堂医药有限公司	销售货物	9,351,826.81	1,888,273.50
新疆广誉远投资管理有限公司	销售货物	69,271.79	1,541,694.02
山东广誉远龟龄集酒业有限公司	销售货物		620,721.37
陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	销售货物		601,527.61
河南广誉远龟龄集酒业有限公司	销售货物	93,401.71	584,233.85
四川广誉远商贸有限责任公司	销售货物	733,538.46	343,153.85
河南广誉远国药有限公司	销售货物	8,461.54	319,456.84
杭州广誉远贸易有限公司	销售货物		182,581.20
重庆广誉远龟龄集酒业有限公司	销售货物	61,538.46	141,784.62
江西广誉远实业有限公司	销售货物		90,769.23
辽宁广升远投资管理有限公司	销售货物		52,566.15
广誉远（上海）龟龄集酒业有限公司	销售货物	18,912.82	20,941.06
福建广誉远投资管理有限公司	销售货物		17,490.60
辽宁广升远投资管理有限公司	销售货物		1,836.92
海南广誉远国药堂投资有限公司	销售货物	572,423.08	
宁波广誉远医药零售有限公司	销售货物	568,340.00	
山东广誉远医药科技有限公司	销售货物	1,107,179.49	
江苏广誉远投资管理有限公司	销售货物	192,486.15	
广誉远（厦门）健康管理有限公司	销售货物	553,124.79	
哈尔滨广誉远投资管理有限公司	销售货物	1,415.38	
湖北广誉远投资管理有限公司	销售货物	291,025.64	
湖北本草帝国医药医药有限公司	销售货物	1,360,676.77	
湖北广誉远龟龄集酒业有限公司	销售货物	82,152.48	
辽宁广升远投资管理有限公司	咨询服务		40,295.69
海南广誉远国药堂投资有限公司	咨询服务		35,055.03
湖北广誉远投资管理有限公司	咨询服务		33,333.33
内蒙古广誉远健康科技有限公司	咨询服务		33,333.33
四川广誉远商贸有限责任公司	咨询服务		33,333.33
山东广誉远医药科技有限公司	咨询服务		33,333.33
河北广誉远医药科技有限公司	咨询服务		31,446.54
广誉远（厦门）健康管理有限公司	咨询服务		9,433.96

哈尔滨广誉远投资管理有限公司	咨询服务		9,433.96
陕西广誉远国药堂医药有限公司	咨询服务		38,624.21
山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	咨询服务		36,672.17
新疆广誉远投资管理有限公司	咨询服务		2,410.38
江西广誉远实业有限公司	咨询服务		344.34

(2). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西广誉远国药有限公司	20,000,000.00	2016-6-21	2017-3-8	否

关联担保情况说明

本期本公司对山西广誉远国药有限公司提供最高额保证担保 40,000,000.00 元，截止 2016 年 6 月 30 日借款余额为 20,000,000.00 元。

(3). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
段勇山	北京广誉远医药投资咨询有限公司 41%股权		2,460,000.00
段勇山	山西广誉远国药堂药店连锁有限公司 41%股权		2,050,000.00

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	安徽东盛友邦制药有限公司	16,124,665.52	3,031,433.10	16,124,665.52	3,031,433.10
应收账款	陕西广誉远国药堂医药有限公司	4,324,434.72		65,120.00	
应收账款	北京广誉远医药投资咨询有限公司	15,605.53		15,605.53	

应收账款	苏州广誉远医药科技有限公司	740,630.00		740,630.00	
应收账款	福建广誉远投资管理有限公司			140,688.00	
应收账款	陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	318,473.90			
应收账款	山东广誉远龟龄集酒业有限公司	4,800.00			
应收账款	深圳广誉远国药堂投资管理有限公司	35,320.00			
应收账款	湖北广誉远投资管理有限公司	38,438.86			
应收账款	辽宁广升远投资管理有限公司	2,149.20		2,149.20	
应收账款	海南广誉远国药堂投资有限公司	1,303,945.00		853,445.00	
应收账款	内蒙古广誉远健康科技有限公司	770,100.00		770,100.00	
应收账款	山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	20,839,874.90		19,322,979.19	
应收账款	湖北本草帝国医药医药有限公司	2,111,350.00			
应收账款	河南广誉远国药有限公司	373,764.50		373,764.50	
应收账款	杭州广誉远贸易有限公司	576,500.00		576,500.00	
应收账款	宁波广誉远医药零售有限公司	140,400.00			
应收账款	重庆广誉远健康产业有限公司	28,080.00			
其他应收款	北京广誉远展览有限公司	13,319,358.09		3,579,015.75	
其他应收款	山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	860,000.00		860,000.00	
其他应收款	杭州广誉远贸易有限公司			710,000.00	
其他应收款	山东广誉远龟龄集酒业有限公司	300,000.00			
其他应收款	段勇山			1,474,931.40	
其他应收款	陕西广誉远国药堂医药有限公司			2,502,370.81	
其他应收款	陕西金花广誉远医药有限公司	100,000.00			

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京广誉远医药投资咨询有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
预收账款	重庆广誉远龟龄集酒业有限公司	10,800.00	10,800.00
预收账款	新疆广誉远投资管理有限公司	545,200.00	545,200.00
预收账款	四川广誉远商贸有限责任公司	940,299.07	2,150,566.67
预收账款	陕西金花广誉远医药有限公司	400,000.00	400,000.00
预收账款	陕西广誉远龟龄集商贸有限公司		26,518.10
预收账款	山东广誉远医药科技有限公司	1,052,756.67	1,052,756.67
预收账款	山东广誉远龟龄集酒业有限公司		354,956.00

预收账款	宁波广誉远健康科技有限公司	72,144.15	290,000.00
预收账款	内蒙古广誉远健康科技有限公司	976,848.91	976,848.91
预收账款	辽宁广升远投资管理有限公司	962,498.74	962,498.74
预收账款	江西广誉远实业有限公司	146,404.58	283,084.58
预收账款	湖北广誉远投资管理有限公司	865,100.00	1,021,561.14
预收账款	河南广誉远龟龄集酒业有限公司	220.00	6,182.40
预收账款	河北广誉远医药科技有限公司	1,009,298.83	1,009,298.83
预收账款	海南广誉远国药堂投资有限公司	1,168,816.67	1,168,816.67
预收账款	哈尔滨广誉远投资管理有限公司	290,660.00	1,299,846.00
预收账款	广誉远（上海）龟龄集酒业有限公司	571,690.96	674,818.96
预收账款	广誉远（厦门）健康管理有限公司	656,334.00	641,214.00
预收帐款	苏州广誉远医药科技有限公司	254,770.00	254,770.00
预收帐款	福建广誉远投资管理有限公司	700.00	
预收帐款	湖北广誉远龟龄集酒业有限公司	103,881.60	
预收帐款	吉林省广誉远投资管理有限公司	62.20	
其他应付款	重庆广誉远龟龄集酒业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	广誉远（上海）龟龄集酒业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	深圳广誉远国药堂投资管理有限公司	637,413.87	
其他应付款	新疆广誉远投资管理有限公司	188,429.63	
其他应付款	湖北广誉远龟龄集酒业有限公司	800,000.00	
其他应付款	陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	30,000.00	
其他应付款	湖北本草帝国医药医药有限公司	20,000.00	
其他应付款	段勇山	839,068.60	

十三、股份支付

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、或有事项

适用 不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

①长城资产管理公司分别与交行西安分行、华夏银行深圳天安支行、浦发银行广州分行、工行西安高新支行、中行陕西省分行、农行西安长安路支行、西安银行碑林支行、建行西安雁塔路支行、工行淮南分行、华夏银行西安分行等 14 家金融债权人签署了收购对本公司享有的主债权及其他相关全部权益的合同。截至 2016 年 6 月 30 日，上述债务公司已偿还完毕，其中涉及诉讼的交行西安分行、华夏银行西安分行、大连银行、光大银行西安分行等四家案件结案程序尚在办理中。

②2016 年 4 月 15 日，公司收到山西省晋中市中级人民法院的诉讼文书，中国信达资产管理股份有限公司山西省分公司提起借款合同纠纷诉讼，要求子公司山西广誉远国药有限公司偿还借款本金及利息 7,684.60729 万元，并承担诉讼费及其他相关费用。

中国信达资产管理股份有限公司山西省分公司诉称，1994 年 12 月 12 日国家开发银行与太谷县纺织厂签订编号为 9483305 的《国家开发银行技术改造贷款借款合同》，太谷县纺织厂向国家开发银行借款 1,800 万元，借款期限为 1994 年 12 月 12 日至 2001 年 6 月 12 日。山西中药厂（山西广誉远改制前名称）为该笔借款提供了连带责任保证担保。1999 年 12 月 29 日，国家开发银行太原分行将上述债权本金及利息转让给中国信达资产管理股份有限公司山西省分公司。截至 2016 年 6 月 30 日，该案尚在一审过程中。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 关于子公司山西广誉远国药有限公司中国信达资产管理股份有限公司山西省分公司的诉讼事项，晋中市人民政府于 2016 年 7 月 11 日出具《关于中国信达资产管理股份有限公司山西省分公司诉山西广誉远国药有限公司借款合同纠纷案债务承担问题的情况说明》，承诺晋中市人民政府愿意承担诉讼可能产生的相关义务。

(2) 截止报告报出日，母公司广誉远中药股份有限公司已完成对安康广誉远药业有限公司的出资义务。

十六、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截止财务报告批准报出日止，母公司广誉远中药股份有限公司筹划收购山西广誉远少数股东持有的 40% 股权事项尚处于监管机构审核过程中。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,798,549.86	100	4,057,580.40	37.58	6,740,969.46	10,798,934.23	100	2,333,930.09	21.61	8,465,004.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	10,798,549.86	/	4,057,580.40	/	6,740,969.46	10,798,934.23	/	2,333,930.09	/	8,465,004.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计			3.00
1 至 2 年	136,393.16	13,639.32	10.00
2 至 3 年	3,586,343.52	717,268.70	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	4,100,132.93	1,640,053.17	40.00
4 至 5 年	1,078,885.97	647,331.58	60.00
5 年以上	1,039,287.63	1,039,287.63	100.00
合计	9,941,043.21	4,057,580.40	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额	期初余额
组合：保证金、内部备用金等款		
组合：关联方往来款	857,506.65	857,506.65
合计	857,506.65	857,506.65

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,723,650.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
曹永霖	货款	3,351,418.38	2-3 年	31.04	525,203.04
福建中源医药有限公司药品分公司	货款	891,744.00	2-3、3-4 年	8.26	348,045.60
河南省国药医药有限公司	货款	577,809.00	3-4 年	5.35	199,623.60
保定康平医药销售有限公司	货款	378,754.00	3-4 年	3.51	125,681.60
广东泓森医药有限公司	货款	305,390.67	3-4 年	2.83	122,156.27
合计		5,505,116.05		50.98	1,320,710.11

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	437,277,056.97	100	1,813,967.18	0.41	435,463,089.79	257,044,444.45	100	3,160,214.56	1.23	253,884,229.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	437,277,056.97	/	1,813,967.18	/	435,463,089.79	257,044,444.45	/	3,160,214.56	/	253,884,229.89

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,195,665.30	35,869.96	3.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,195,665.30	35,869.96	3.00
1 至 2 年	3,066,936.42	306,693.64	10.00
2 至 3 年	629,646.96	125,929.39	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	207,427.96	82,971.19	40.00
4 至 5 年	2,097,505.00	1,258,503.00	60.00
5 年以上	4,000.00	4,000.00	100.00
合计	7,201,181.64	1,813,967.18	

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：

组合名称	期末余额	期初余额
组合：保证金、内部备用金等款	1,221,501.82	1,244,422.25
组合：关联方往来款	428,854,373.51	243,269,848.73
合计	430,075,875.33	244,514,270.98

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 1,346,247.38 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
山西广誉远国药有限公司	往来款	259,023,226.28	1-3 年	59.48	
北京广誉远投资管理有限公司	往来款	159,462,685.28	1-2 年	36.62	
拉萨东盛广誉远医药有限公司	往来款	10,082,719.14	1 年以内	2.32	
陕西西安市中级人民法院	案件执行款	2,097,505.00	3-4 年	0.48	1,258,503.00
广东泓森医药有限公司	往来款	1,210,000.00	1-2 年	0.28	121,000.00
合计	/	431,876,135.70	/	99.18	1,379,503.00

3、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	68,301,525.83		68,301,525.83	67,301,525.83		67,301,525.83
对联营、合营企业投资	14,365,238.88	14,365,238.88		14,365,238.88	14,365,238.88	
合计	82,666,764.71	14,365,238.88	68,301,525.83	81,666,764.71	14,365,238.88	67,301,525.83

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
陕西东盛医药有限公司	45,564,400.00			45,564,400.00		

山西广誉远国药有限公司	20,387,125.83			20,387,125.83		
拉萨东盛广誉远医药有限公司	750,000.00			750,000.00		
北京杏林誉苑科技有限公司	600,000.00			600,000.00		
安康广誉远药业有限公司		1,000,000.		1,000,000.00		
合计	67,301,525.83	1,000,000.		68,301,525.83		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
安徽东盛友邦制药有限公司	14,365,238.88									14,365,238.88	14,365,238.88
小计	14,365,238.88									14,365,238.88	14,365,238.88
合计	14,365,238.88									14,365,238.88	14,365,238.88

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	7,491,181.57		3,010,859.32	
合计	7,491,181.57		3,010,859.32	

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		

处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他流动资产（保理）收益	3,129,722.20	
合计	3,129,722.20	

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-8,310.38	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	894,894.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,034,793.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	285,493.03	
少数股东权益影响额	345,047.32	
合计	-517,668.29	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.97	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.04	0.08	0.08

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的半年度报告文本。
	载有法定代表人、财务总监及财务部经理签名并盖章的财务报表。
	报告期内公司在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。

董事长：张斌

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 29 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容