

公司代码：600771

公司简称：广誉远

# 广誉远中药股份有限公司

## 2016 年年度报告



二〇一七年三月二十一日

## 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、利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司2016年度实现归属于母公司所有者的净利润12,281.01万元，年末累计未分配利润（母公司）为-60,897.42万元。由于累计未分配利润为负，不具备分配条件，因此本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，本年度收益全部用来弥补以前年度亏损

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、 重大风险提示

适用 不适用

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，包括行业政策风险、市场竞争加剧的风险、应收账款管理风险、原材料供给及价格波动风险、质量安全风险等，敬请查阅“第四节管理层讨论与分析-四、公司关于公司未来发展的讨论与分析-（四）可能面对的风险”部分的内容。

十、 其他

适用 不适用

## 目 录

第一节	释义 .....	5
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节	公司业务概要 .....	12
第四节	经营情况讨论与分析 .....	20
第五节	重要事项 .....	74
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	99
第七节	优先股相关情况 .....	111
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	112
第九节	公司治理 .....	119
第十节	公司债券相关情况.....	125
第十一节	财务报告 .....	126
第十二节	备查文件目录.....	267

## 第一节 释义

### 一、 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、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	指	广誉远中药股份有限公司
东盛集团、大股东、控股股东	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
展览公司	指	北京广誉远展览有限公司
杏林誉苑	指	北京杏林誉苑科技有限公司
东盛医药	指	陕西东盛医药有限责任公司
重大资产重组	指	公司报告期内实施的，向东盛集团、磐鑫投资、鼎盛金禾以发行股份的方式购买其合计持有的山西广誉远 40% 股权并募集配套资金
中医药产业项目	指	新建广誉远中医药产业项目
研发中心项目	指	新建中药技术研发中心项目
东盛友邦	指	安徽东盛友邦制药有限公司
东方花旗	指	东方花旗证券有限公司
利安达、利安达会计师	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
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）
CFDA、国家食药监局	指	国家食品药品监督管理总局

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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号立人科技园六层	陕西省西安市高新区高新六路 52号立人科技园六层
电话	029-88332288	029-88332288
传真	029-88330835	029-88330835
电子信箱	yanli.zheng@guangyuyuan.com	xueru.ge@guangyuyuan.com

### 三、 基本情况简介

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A座六层
公司办公地址的邮政编码	710065
公司网址	<a href="http://www.guangyuyuan.com">http://www.guangyuyuan.com</a>
电子信箱	irm@guangyuyuan.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 五、 公司股票简况

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、 其他相关资料

公司聘请的 会计师事务所 (境内)	名称	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市朝阳区八里庄西里 100 号 1 号楼东区 2008 室
	签字会计师姓名	蒋淑霞、王兴杰
报告期内履行 持续督导职责 的保荐机构	名称	长江证券承销保荐有限公司
	办公地址	深圳市福田区福华一路免税商务大厦 16 楼
	签字的保荐代表人姓名	王运奎、孙玉龙
	持续督导的期间	2015.07.29-2016.12.31
报告期内履行 持续督导职责 的财务顾问	名称	东方花旗证券有限公司
	办公地址	上海市黄浦区中山南路 318 号东方国际金融广场
	签字的财务顾问主办人姓名	朱剑、黄万
	持续督导的期间	2016.12.20-2017.12.31

## 七、 近三年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	2016年	2015年	本期比上年同期 增减(%)	2014年
营业收入	936,993,228.17	428,436,063.73	118.70	354,154,540.12
归属于上市公司股东的净利润	122,810,065.81	2,030,309.27	5,948.84	36,646,383.08
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	109,540,501.73	-5,244,528.94	不适用	-24,289,636.19
经营活动产生的现金流量净额	-211,787,125.01	-60,007,556.70	不适用	-45,097,349.33
	2016年末	2015年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2014年末
归属于上市公司股东的净资产	1,708,248,137.69	715,044,652.28	138.90	84,109,134.42
总资产	2,142,868,553.28	1,066,436,413.17	100.94	462,210,831.14

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2016年	2015年	本期比上年同期增减(%)	2014年
基本每股收益(元/股)	0.44	0.01	4,300	0.15
稀释每股收益(元/股)	0.44	0.01	4,300	0.15
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.39	-0.02	不适用	-0.10
加权平均净资产收益率(%)	15.82	0.59	增加15.23个百分点	55.71
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	14.11	-1.52	增加15.63个百分点	-36.92

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用  不适用

报告期内，公司“传统中药+精品中药+养生酒”三大业务板块发展得到有力支持，市场活动全面开展，市场投入不断加大，医院、OTC、商业等终端渠道快速增长，再加之产品结构的进一步优化，销售费用率的有效降低，使得公司营业收入、归属于母公司股东的净利润得以快速增长。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用  不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用  不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用  不适用



## 九、2016 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

主要财务数据	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	189,585,215.11	207,220,317.83	223,497,243.45	316,690,451.78
归属于上市公司股东的净利润	8,092,569.26	13,433,966.07	23,543,963.32	77,739,567.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,415,707.93	13,628,495.69	21,882,077.86	65,614,220.25
经营活动产生的现金流量净额	-45,997,785.24	-79,953,877.06	-42,490,473.60	-43,344,989.11

### 季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用  不适用

公司分季度营业收入和净利润变动较大的原因分析：

#### （一）经营安排

医药行业具有明显的季节销售特点，销售旺季一般在下半年，成熟企业上半年、下半年的收入占比基本为 45%、55%，快速增长型企业上半年、下半年的收入占比则为 40%、60%。作为一家快速发展的医药企业，公司根据行业特点和自身实际情况确定了全年的经营安排，即分别在上半年、下半年完成经营销售目标的 40%和 60%。2016 年，公司上半年、下半年实际完成比例为 42%、58%，符合年初经营安排。

#### （二）营业收入的确认时点

公司营业收入的确认方法为公司药品的销售货物实际出库或独立第三方物流（运输）公司签收货物、药品所有权上的主要风险和报酬转移后确认收入。

（三）各季度营业收入、净利润与扣非后净利润存在较大差异的主要原因是：

1、根据医药行业特点和公司实际情况，公司年初确定了 40%、60%的经营安排，使得各季度营业收入出现较大差异。再加之受春节因素影响，经销商一般会在第四季度完成节前的备货及铺货，所以进一步造成公司第四季度出现销售高峰，而第一季度呈现销售低谷。

公司第四季度收入大幅度提升的原因除春节因素之外，主要是因为：

（1）2016 年上半年，公司以新品定坤丹水蜜丸上市为契机，全面启动了 OTC 发展战略，继续与国内知名医药流通企业建立良好合作关系，与全国 100 多家一

级经销商、600 家多家分销商建立合作关系，利用商业公司的渠道优势带动公司产品销售。

2016 年前三季度，随着资金状况好转，公司加大市场投入，各项市场活动和品牌推广均得以全面开展，进一步加强与百强连锁药店业务合作，终端渠道快速增长，新增开发二甲以上医院 398 家，并与 300 家百强连锁药店及区域连锁药店建立合作关系，新增开发连锁药店下属终端门店 16,600 家及其他药店 2,200 家，为第四季度销售收入的更快增长提供可实现条件。再加之第四季度公司在中央电视台及新媒体渠道集中进行定坤丹的广告投放，对定坤丹及其他系列产品的市场销售起到了显著的拉动作用，销售业绩随之进一步释放。

(2) 公司第四季度持续加大终端渠道拓展，在确保已开发终端的持续上量的同时，新增开发二甲以上医院 336 家、药店终端 20,536 家，进一步拉动了公司销售收入在第四季度的快速提升。

(3) 公司结合产品特点，大力开展秋冬季养生节宣传，适时推出市场上稀缺的双天然安宫牛黄丸、双天然牛黄清心丸，第四季度实现销售 4,380 万元。

## 2、各季度净利润、扣非后的净利润存在较大差异的原因

(1) 各季度实现营业收入比例的不同，致使净利润以及扣非后的净利润存在较大差异。

### (2) 销售费用率的逐步降低

随着市场推广和广告投入的持续推动、销售网络的广度和深度进一步加强、品牌知名度更高提升，公司品牌知名度、市场推广和广告投入的产出效率和使用效率进一步提高，销售费用管控效果也开始显现，销售费用率呈现逐步降低的趋势，第四季度销售费用率已由第一季度的 49.33%降低至 41.66%。

### (3) 所得税率变化的影响

山西广誉远 2016 年前三个季度按照 25%计提企业所得税，由于山西广誉远 2017 年 3 月 14 日高新技术证书的取得和所得税减免政策的备案通过，公司从 2016 年 1 月 1 日起减按 15%的税率征收企业所得税。因此，公司在第四季度按减免后的税率进行了统一调整。

### (4) 持股比例的变化

2016 年 11 月，公司持有山西广誉远的股权比例由原来的 55% 提高至 95%，使得第四季度归属于上市公司股东的净利润以及扣非后净利润均出现大幅增长。

(5) 三季度净利润、扣非后的净利润与二季度存在差异的原因

公司第三季度较第二季度营业收入增加 1,628 万元，且主要受毛利率较高的龟龄集和双天然安宫牛黄丸销售占比较大的影响，使得毛利率提升 4.23%，致使当期营业利润增加 806.61 万元；再加之，山西广誉远在第三季度收到优秀企业奖励等政府补贴款 214.69 万元，拉萨广誉远收到其他政府补助 404.69 万元，综合使得归属于上市公司股东的净利润、扣非后的净利润较二季度分别增加 1010.99 万元、825.35 万元。

## 十、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	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额
非流动资产处置损益	791,415.63	9,479,753.24	62,292,066.53
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	9,611,322.12	1,416,989.48	102,631.58
委托他人投资或管理资产的损益	6,514,444.43		
债务重组损益			1,702,056.72
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			-3,650,562.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,083,178.78	-248,991.90	343,777.82
少数股东权益影响额	-789,264.47	-3,193,666.72	68,765.06
所得税影响额	-775,174.85	-179,245.89	77,284.32
合计	13,269,564.08	7,274,838.21	60,936,019.27

## 十一、采用公允价值计量的项目

适用  不适用

## 十二、其他

适用  不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### （一）主营业务

公司主要从事中药产品的生产、销售，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司属于医药制造业，核心业务为中成药业务。公司现有丸剂、散剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、口服液、煎膏剂、酒剂等8种制剂，104个药品注册批件、1个保健食品注册批件、85个商标、12个专利技术。公司控股子公司山西广誉远共有33个医药品种被列入《国家基本药物目录（2012年版）》、62个药品入选了《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2017年版）》。公司拥有良好的品牌形象，历史积淀深厚，核心子公司山西广誉远距今已有476年的历史，是中国现存历史最悠久的中药企业与药品品牌，其核心产品龟龄集、定坤丹、安宫牛黄丸均先后入选国家级非物质文化遗产名录。

#### （二）经营模式

##### 1、采购模式

公司对原材料的采购主要采用招标采购和直接采购两种方式，具体如下：

##### （1）招标采购

招标采购方式主要针对采购量比较大的原材料、包装材料和辅料。对于包装材料和价格波动较大的原材料和辅料，公司每年组织多次招标后及时采购。对于价格波动较小或者招标组织难度大，费用较高的原材料和辅料采购，公司采用招标确定主要供应商后，在较长时间内从固定供应商进行采购。

##### （2）直接采购

公司对其他原材料、辅料和办公用品等采用货比三家、价格和质量兼顾的方式直接采购。

##### 2、生产模式

公司生产模式主要采用“以销定产”的方式，原则上按照销售需求制定生产计划，并保持一定量的安全缓冲库存，以免发生市场销售断货情况。在生产的过程

程中，公司严格按照国家 GMP 要求和公司制定的药品生产标准组织生产，精选道地药材，遵循古法炮制，严格质量控制，细化考核，规范生产，确保质量安全。

### 3、销售模式

#### (1) 医药工业

公司自产药品均采用买断销售方式进行销售，下游客户包括医药批发经销商、连锁药店、国药堂等，目前采用的销售模式具体可细分为三种销售模式，包括协作经销模式、代理销售模式和经销模式，具体如下：

##### ① 协作经销模式

协作经销模式即公司将产品采取买断经销方式销售给医药商业批发企业，并协助批发企业开发、维护医疗机构等终端客户的模式。公司自有销售队伍在各自的区域内寻找到合适的协作经销商，签订经销合同。公司与区域经销商整合资源，开拓区域内零售药店，以及通过临床推广、学术推广共同开发区域内的医院终端市场，并提供销售及售后服务，公司销售队伍同时对医药商业批发客户提供相应的服务支持。

##### ② 代理销售模式

公司对于部分药品采取代理销售模式，由具有一定经济实力或市场渠道资源的代理商在特定区域代理公司产品，代理商在特定区域自主开拓销售渠道、开拓终端市场，并协调公司产品在代理区域内的市场准入工作，包括物价备案、产品检验、招标投标、进入医保、农保等，确保公司产品中标。公司将产品销售给代理商合作的区域性医药商业企业后，一般不提供其他后续支持和服务，亦不承担市场风险。

##### ③ 经销模式

公司的精品中药及养生保健酒采取经销模式，即将产品以买断方式销售给与区域合作伙伴设立的国药堂或酒业公司（公司大多仅参股 10%左右）、经销商，由其零售给消费者。

#### (2) 医药商业

公司以拉萨东盛广誉远医药有限公司为平台，自其他医药生产企业购进产品，通过自有销售渠道销售往国内医药商业企业或零售终端，相关销售费用公司承担。报告期内医药商业收入占营业收入的比例为 14.52%。

## (三) 主要产品及其用途

## 1、传统中药

序号	药品名称	治疗领域	功能主治	发明专利期限	药品注册分类	中药保护品种
1	龟龄集	内科扶正	强身补脑，固肾补气，增进食欲。用于肾亏阳弱，记忆减退，夜梦精溢，腰酸腿软，气虚咳嗽，五更溏泻，食欲不振。	--	中药	国家秘密级
2	定坤丹 大蜜丸	妇科扶正	滋补气血，调经舒郁。用于气血两虚、气滞血瘀所致的月经不调、行经腹痛。	--	中药	国家秘密级
3	定坤丹 水蜜丸	妇科扶正	滋补气血，调经舒郁。用于气血两虚、气滞血瘀所致的月经不调、行经腹痛、崩漏下血、赤白带下、血晕血脱、产后诸虚、骨蒸潮热。	--	中药	国家秘密级
4	安宫 牛黄丸	内科开窍	清热解毒，镇惊开窍。用于热病，邪入心包，高热惊厥，神昏谵语；中风昏迷及脑炎、脑膜炎、中毒性脑病、脑出血、败血症见上述证候者。	--	中药	--
5	牛黄 清心丸	内科开窍	清心化痰，镇惊祛风。用于风痰阻窍所致的头晕目眩，痰涎壅盛，神志混乱，言语不清及惊风抽搐、癫痫。	--	中药	--

## 2、精品中药

序号	药品名称	治疗领域	功能主治	发明专利期限	药品注册分类	中药保护品种
1	龟龄集	内科扶正	强身补脑，固肾补气，增进食欲。用于肾亏阳弱，记忆减退，夜梦精溢，腰酸腿软，气虚咳嗽，五更溏泻，食欲不振。	--	中药	国家秘密级
2	安宫 牛黄丸	内科开窍	清热解毒，镇惊开窍。用于热病，邪入心包，高热惊厥，神昏谵语；中风昏迷及脑炎、脑膜炎、中毒性脑病、脑出血、败血症见上述证候者。	--	中药	--
3	牛黄 清心丸	内科开窍	清心化痰，镇惊祛风。用于风痰阻窍所致的头晕目眩，痰涎壅盛，神志混乱，言语不清及惊风抽搐、癫痫。	--	中药	--



4	定坤丹 口服液	妇科扶正	滋补气血，调经舒郁。用于气血两虚、气滞血瘀所致的月经不调、行经腹痛、崩漏下血、赤白带下、血晕血脱、产后诸虚、骨蒸潮热。	--	中药	国家 秘密级
---	------------	------	---	----	----	-----------

### 3、养生酒

序号	产品名称	治疗领域	功能主治/用途	发明专利 期限	药品注册 分类	中药保护 品种
1	加味龟 龄集酒	内科扶正	强身补脑，固肾补气，增进食欲。用于肾亏阳弱，记忆减退，夜梦精溢，腰酸腿软，气虚咳嗽，五更溏泻，食欲不振。	--	中药	
2	龟龄集酒	--	延缓衰老、抗疲劳	--	保健 食品	

注：2016年3月，公司龟龄集、定坤丹国家秘密技术保密期限届满。由于国家管理部门相关定密权限的移交工作尚未完成，公司龟龄集、定坤丹保密期限延期事宜仍在等待之中（详见公司2016年10月18日在《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临2016-077号公告）。

#### （四）业绩驱动因素

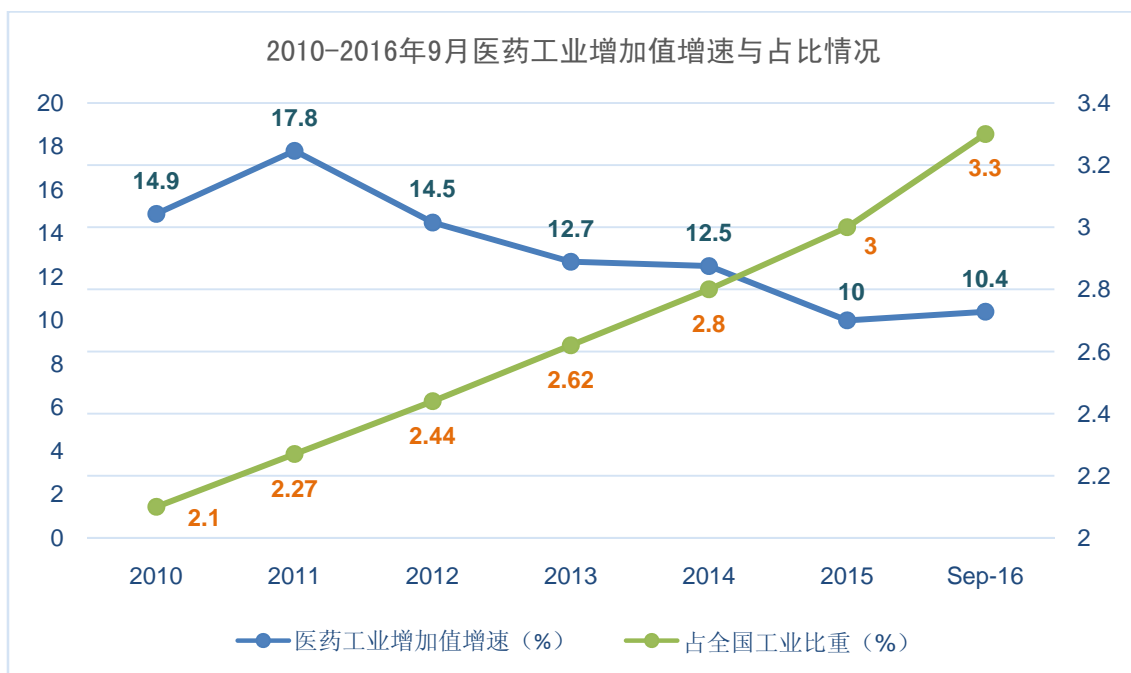
公司报告期内实现销售收入 93,699.32 万元，较上年度增加 50,855.72 万元，增幅为 118.70%。本报告期，公司不断创新营销，强化市场拓展和渗透，完善、深化营销渠道，坚持以学术为引领，以市场为根本，与文化相结合，医院、OTC、商务、品牌通力合作、相辅相承，共同驱动“传统中药+精品中药+养生酒”三驾马车共同发展，全力实现销售的提升。报告期，公司实现传统中药销售收入增长 116.63%，精品中药增长 171.36%，养生酒增长 55.53%。

#### （五）公司所处行业情况说明

##### 1、国内医药工业总产值快速增长

“十二五”期间，我国医药工业取得长足进展，规模效益快速增长、创新能力显著提升、质量管理不断加强、技术装备大幅升级、重组整合快速推进、国际化步伐加快。国家工信部数据显示，2016年1-9月，规模以上医药工业增加值同比增长 10.40%，增速较上年同期提高 0.40 个百分点，高于工业整体增速 4.40 个

百分点。医药工业增加值在整体工业所占比重为 3.3%。各子行业中，增长最快的是中药饮片加工，增速为 12.45%。

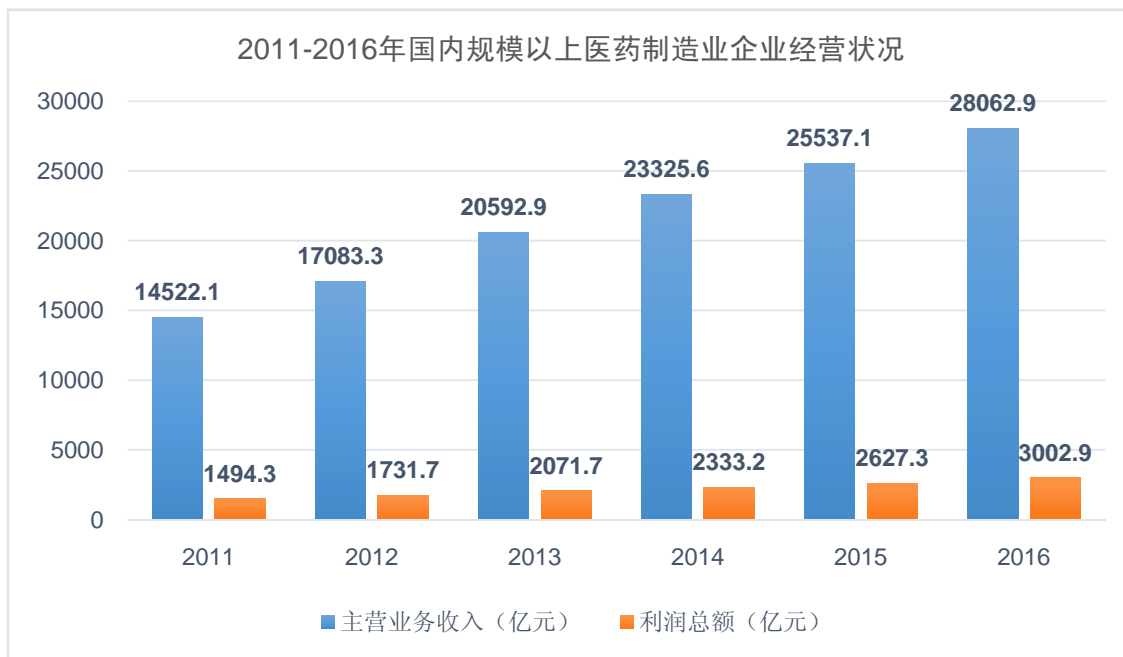


(数据来源：工信部)

## 2、国内医药制造业销售额及利润稳步扩大

根据国家统计局公布的数据，2016 年医药制造业全年累计实现销售收入 2.81 万亿元，比上年增长 9.7%；实现利润总额 3,003 亿元，比上年增长 13.9%。同时，《“健康中国 2030”规划纲要》等一系列行业改革举措，为医药改革发展带来众多利好和指导，未来医药行业发展前景依旧向好。





(数据来源: 国家统计局)

### 3、行业的周期性特点

与其他行业相比, 医药行业关系国计民生, 药品消费支出与国民经济发展水平、人民生活质量存在较强的相关性, 行业周期性特征不突出。随着人口老龄化的加速、国民收入水平的提高及健康意识的增强, 居民对医药产品的需求将持续推动医药行业未来持续发展。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

主要资产	重大变化情况
应收票据	增幅为 1535.46%, 主要是由于公司销售收入大幅增加, 销售回款收到的银行承兑汇票增加 15,032.78 万元所致。
应收账款	增幅为 168.40%, 主要是由于公司销售收入大幅增加, 使得信用期内应收账款较上年同期增加 29,042.06 万元所致。
在建工程	增幅为 168.66%, 主要是由于中医药产业项目和新建研发中心项目增加投入 11,478 万元所致。
无形资产	增幅为 205.41%, 主要是由于山西广誉远新增土地使用权 1,387 万元及杏林誉苑开发杏林壹号 APP 系统 397 万元转入无形资产所致。

### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

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

公司核心企业——广誉远国药历史积淀深厚，距今已有 476 年的历史，是中国现存历史最为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。广誉远国药四百多年传承的古训（非义而为，一介不取，合情之道，九百何辞）昭示了广誉远老字号企业的经营理念以及“修合虽无人见，存心自有天知”的传统中药古法炮制理念。

#### 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，牛黄清心丸则为唯一使用天然麝香、天然牛黄的“双天然”产品。

#### 3、知识产权

##### （1）专利

截至 2016 年 12 月 31 日，公司共拥有专利技术 12 项，其中报告期内申请专利 5 项，受让专利技术 1 项，具体如下：

序号	专利名称	专利号	专利申请日	授权公告日	专利类别	专利权人
1	包装盒（定坤丹水蜜丸）	ZL201630147020.1	2016/4/27	2016/8/10	外观设计	山西 广誉远
2	一种增加红参中总皂苷、小极性皂苷和精氨酸双糖苷含量的炮制方法（注）	ZL200910066906.2	2009/5/5	2012/5/16	发明专利	
3	一种贴标签机	ZL201620895137.2	2016/8/18	2017/2/22	实用性 新专利	
4	一种提取中药材车间循环水系统	ZL201620895138.7	2016/8/18	2017/2/22		



5	一种配液过滤系统	ZL201620895140.4	2016/8/18	2017/2/22		
6	一种计量泵残液吸取装置	ZL201620895078.9	2016/8/18	2017/2/22		

注：2016 年 6 月，山西广誉远与中国科学院长春应用化学研究所签署《技术转让（专利权）合同》，出资 12 万元购买了其拥有的“一种增加红参中总皂苷、小极性皂苷和精氨酸双糖苷含量的炮制方法”专利技术，并于 2016 年 8 月 11 日取得专利登记证书。


## （2）商标

截至 2016 年 12 月 31 日，公司拥有国内商标 85 个，国际商标 8 个，其中报告期内新增商标 16 个，基本情况如下：

序号	商标	注册分类	注册证号	注册有效期限	持有人
1	华夏杏林苑	42	16269291	2016.03.28-2026.03.27	山西广誉远
2	华夏杏林苑	38	16269292	2016.03.28-2026.03.27	
3	华夏杏林苑	35	16269293	2016.03.28-2026.03.27	
4	华夏杏林苑	5	16269294	2016.03.28-2026.03.27	
5	誉医在线	35	15770314	2016.01.14-2026.01.13	
6	广盛号	32	15726241	2016.04.28-2026.04.27	
7	广盛号	38	15726238	2016.01.07-2026.01.06	
8	广盛号	29	15726242	2016.03.28-2026.03.27	
9	广盛号	5	15726243	2016.05.07-2026.05.06	
10	誉医在线	35	16269284	2016.06.14-2026.06.13	
11		35	16269283	2016.06.14-2026.06.13	
12		35	15802784	2016.07.28-2026.07.27	
13	广誉远	35	16269282	2016.06.14-2026.06.13	
14	杏林壹号	38	17048131	2016.07.28-2026.07.27	

15		5	17926102	2016.11.07-2026.11.06	
16		38	17926103	2016.11.07-2026.11.06	

公司拥有的“远及图”商标被国家工商管理总局商标局认定为国家驰名商标，被山西省工商行政管理总局认定为省级著名商标，基本情况如下表：

商标	注册分类	注册证号	注册有效期限
	5 类	587224	2012.03.20-2022.03.19

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

#### A、基本情况

2016 年是公司迈入发展快车道的第一年，在董事会的正确领导和全体股东的大力支持下，公司克服了国内经济增速放缓、行业监管政策密集出台的诸多不利影响，继续以“全产业链打造广誉远高品质中药战略”为指导，紧紧围绕“传统中药+精品中药+养生酒”三驾马车，不断创新营销，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，进一步提升运营效率，促进公司持续、健康、快速发展。

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：报告期内，公司进一步强化销售团队建设，商务、OTC、医院互相配合、全方位启动，实现了销售的新突破。商务方面，公司加大与全国及区域龙头商业的合作，建立战略合作关系，形成了以九州通、国药控股、重庆医药等大型医药公司为核心的一级经销商网络，同时通过“雷霆行动”、会卷全国，先后召开 19 场一级经销商会议，75 场二级经销商会议，逐步在部分区域建立二级商分销网络，进一步扩大商业覆盖面，保证公司产品在短时间内通过商业

通路迅速到达各个终端，最终实现市场的全面无缝覆盖；医院方面，公司继续高举学术大旗，与国内多家医院联合开展定坤丹多中心大样本临床研究和机理研究，在核心期刊发表论文 8 篇，同时参与 58 场妇科内分泌巡讲、190 场全国性及省市级中医妇科、妇产科、中西医结合妇科、生殖类学术会议，将公司产品最新研究结果在学术会上发布，以进一步巩固核心产品的学术地位，提升公司品牌形象和产品认知度，带动终端销量稳步提升。OTC 方面，公司加大与全国连锁药店、区域连锁药店的合作，与百强连锁建立战略合作关系，在产品陈列、动销等方面通力配合，快速铺货。同时，公司加强中医馆、坐堂医等的开发，通过组织店员培训，广誉远文化旅游、消费者体验等营销活动，不断提升店员和消费者的认知、认可度，逐步提升公司产品的市场占有率；

2016 年度，销售占比达 60% 以上的传统中药业务板块仍是公司销售和利润的主要来源，是公司战略布局重中之重，支撑了公司整体业务的发展。报告期内，商务、OTC、医院相辅相成，并驾齐驱，使公司开发管理的药店终端和二甲以上医院数量累计分别达到 59,336 家与 1,834 家，快速拉动传统中药销售收入的大幅提升，最终实现了 5.8 亿元的销售新突破。

(2) 精品中药方面：报告期内，公司整合内部资源和共享优势，逐步开展中医馆建设，不断探索精品中药销售模式，以高净值线下活动为主线，围绕高端客户和精准目标人群，持续开展养生、健康等为主题的讲座，吸引并聚焦大量优质客户，全力打造成功可复制的样板模块。同时，公司强化自媒体、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，提升品牌形象，加强市场拓展和渗透。

(3) 养生酒方面：报告期内，公司继续以山西、江苏等现有区域市场为重点，聚焦餐饮店连锁、商超和名烟名酒店等核心终端，线上加大电商平台促销力度和营销创新，线下围绕节日、养生节气等开展多种形式的营销推广活动，持续提升产品的认知度，确保销量稳步增长。同时，公司详细梳理产品结构和产品定位，全力筹划新包装、新瓶型以及广告、品牌宣传等设计，从产品策略、营销策略等方面量身定制发展规划，为公司养生酒产能释放、销量快速提升提供保障。

2、品牌建设方面：2016 年，公司通过对广誉远品牌的挖掘和再塑，开启了品牌建设的全新起航。在传统媒体方面，公司以央视广告投放为契入点，有效植

入《嘿，孩子》、《咱们相爱吧》等精选影视剧，同时联合《对话》、《新华网》等影响力栏目，加强产品和品牌的传播力度；在自媒体方面，公司充分利用微信、微博公众号及杏林壹号等自媒体宣传作用，尝试与花椒、斗鱼等网络直播合作，拓宽宣传渠道。同时，将线上线下品牌推广相结合，持续依托证券基金公司、商会、行业协会等平台资源，传播广誉远品牌历史、文化等，提升广誉远品牌价值和知名度。

3、资本运作方面：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，经公司董事会、股东大会批准及中国证监会核准，公司于 2016 年 12 月向大股东西安东盛集团有限公司以及宁波鼎盛金禾股权投资合伙企业（有限合伙）、樟树市磐鑫投资管理中心（有限合伙）发行股份 50,806,134 股，以购买其持有的山西广誉远 40% 股权，同时向不超过 10 名其他特定投资者发行股份 24,496,732 股，募集配套资金 86,204 万元，用于新建广誉远中医药产业项目和中药技术研发中心项目。

4、生产管理方面：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，强化原料采购流程管理和质量管理，按照 GMP 认证管理要求，认真做好生产过程控制，对生产和现场进行精细化管理。报告期内，公司充分利用现有资源，克服重重困难，不断突破生产瓶颈，挖掘生产潜能，全面提升生产效率，实现了产值的翻倍。同时，公司快速推进广誉远中医药产业项目建设，基本完成了中药丸剂大楼、综合制剂大楼、前处理提取车间、龟龄集酒车间、保健酒车间等一期工程建设，正在加紧安装、调试设备，以确保 2017 年下半年投产运营。

5、人力资源管理方面：报告期内，公司持续通过变革和创新，加大组织能力建设，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，进一步完善人才任用机制和目标责任为导向的全员绩效考核机制，将公司的价值分配体系向创业者、贡献者倾斜。同时，公司通过企业文化重塑，将学习与创新的理念根植于心，打造能征善战、执行卓越的团队，不断提升公司凝聚力和战斗力。

6、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，做好工程建设管理、设备招投标管理以及募集资金使用管理等，进一步提高资金使用效率，提升公司运营质量。

B、公司销售收入大幅提升及经营业绩历史波动的原因与经营业绩增长的可持续性

(一) 公司销售收入大幅提升的原因

2016 年，公司实现销售收入 93,699.32 万元，较 2015 年度增长 118.70%，具体如下表：

单位：万元

项目	2016 年	2015 年	同比增长	2014 年	同比增长
营业收入	93,699.32	42,843.61	118.70%	35,415.45	20.97%
其中：传统中药	57,961.15	26,755.37	116.63%	21,680.67	23.41%
精品中药	17,887.95	6,592.08	171.36%	7,360.85	-10.44%
养生酒	4,024.93	2,587.82	55.53%	2,144.36	20.68%
医药商业	13,604.75	5,983.87	127.36%	108.01	5440.36%
其他	220.54	924.46	-76.14%	4,121.56	-77.57%

### 1、营销模式方面

2016 年的营销模式未发生变化，仍然以协作经销、代理销售、经销三种销售模式展开营销工作，其中协作模式占比最大，针对该种营销模式，公司结合自身发展战略和产品特点，对营销策略和营销重点予以了调整，于 2016 年 3 月全面启动 OTC 战略，在品牌宣传、OTC 营销活动、队伍建设、百强连锁药店合作及区域连锁药店合作、终端开发等方面均加大投入。公司各营销模式在营业收入中的占比的具体情况如下表：

单位：万元

营销模式	2016 年主营收入		2015 年主营收入		增长额	增长率 (%)
	金额	收入比重 (%)	金额	收入比重 (%)		
协作经销	53,632.63	57.37	24,576.13	58.33	29,056.50	118.23
代理销售	28,424.89	30.41	11,496.79	27.29	16,931.10	147.24
经销	11,421.26	12.22	6,057.80	14.38	5,363.46	88.54
合计	93,478.78	100.00	42,130.72	100.00	51,351.06	121.88

### （1）协作模式

协作模式属于医药行业自建队伍进行销售的一种模式。在该模式下，公司拥有 769 人组建的销售团队，分设医学部、OTC 部、商务部，销售人员分别达到 238 人、422 人、109 人。2016 年，公司协作模式实现营业收入 5.36 亿元，较上年增长 118.23%，增长的原因主要在于以下几个方面：

#### ①医院部

2016 年，公司继续以学术推广为核心，与国内多家医院联合开展定坤丹多中心大样本临床研究和机理研究，在核心期刊发表论文 8 篇，同时组织参加 58 场全国妇科内分泌巡讲、参加 190 场全国性及省市级中医妇科、妇产科、中西医结合妇科、生殖类学术会议，通过一系列学术会议，公司持续提高传统中药产品的学术认可度，巩固建立广泛的参会队伍和客户基础，有力保证了定坤丹及龟龄集产品在医院系统的快速增长。

#### ②OTC 部

2016 年，公司全面启动 OTC 发展战略，与全国连锁药店、区域连锁药店建立关系，与百强连锁药店建立战略合作关系，在产品陈列、动销等方面通力配合，快速铺货。同时，公司积极开展 OTC 业务推广及主题活动，全年举办养生大讲堂 178 场，并在全国持续举办广誉远文化旅游、消费者体验以及店员培训等营销活动，先后开展“女人如花”、“冬病夏治龟龄集”、“双百工程”以及“广誉远夏至养生节”等主题活动。

#### ③商务部

2016 年，公司围绕“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，加大与全国及区域龙头商业的合作，建立战略合作关系，形成了以九州通、国药控股、重庆医药、华东医药、浙江英特等大型医药公司为核心的一级经销商网络，同时通过“雷霆行动”、会卷全国，先后召开 19 场一级经销商会议，75 场二级经销商会议，逐步在部分区域建立二级经销商分销网络，进一步扩大商业覆盖面，保证公司产品在短时间内通过商业通路迅速到达各个终端，最终实现市场的全面无缝覆盖。

#### ④品牌推广



2016年,公司通过对广誉远品牌的挖掘和再塑,开启了品牌建设的全新起航,尤其在广告投入方面,全年累计投入**6,524**万元。公司以电视广告、平面广告、植入广告为主要方式,以央视广告投放为契入点,有效植入《嘿,孩子》、《咱们相爱吧》等**8**部精选影视剧,在央视适时播出《国医大讲堂》、《定坤丹传承片》等专题片,同时在七大航机杂志、《瞭望》、《国家地理》等影响力较大的期刊上进行品牌宣传,以进一步加强产品和品牌的传播力度;另一方面,公司充分利用微信、微博公众号及杏林壹号等自媒体宣传作用,将线上线下品牌推广相结合,持续依托证券基金公司、商会、行业协会等平台资源,传播广誉远品牌历史、文化等,提升广誉远品牌价值和知名度。

### (2) 代理销售模式

2016年,公司代理销售模式实现营业收入**2.84**亿元,较上年同期增长**147.24%**,主要是因为:公司进一步挖掘广东、甘青宁重点代理商的当地资源优势,在其所负责的经销区域内,公司配合代理商通过举办学术会议、商业会议等多种形式进行产品宣讲,带动市场终端销售拓展,使得代理销售比去年同期增长**147.24%**。

### (3) 经销模式

2016年,公司经销模式实现营业收入**1.14**亿元,较上年增长**88.54%**,主要是公司在精品中药业务方面,以高净值线下活动为主线,围绕高端客户和精准目标人群,持续开展养生、健康等为主题的讲座,吸引并聚焦大量优质客户,使得精品中药的销售较上年增长**171.36%**。

## 2、营销范围方面

(1)公司对商业客户资源进行进一步梳理,围绕“归拢一级商,发展二级商”的指导思想,对协作经销中的一二级经销商甄选标准进行约定。与一级商业建立战略合作关系,加强二级商业发展与合理布局,保障供货渠道的畅通,对部分合作协议量少,且不用直接发货的一级商业进行归拢或转为二级商业。减少新开户一级商业,保障公司货款的安全;若必须需要新开户一级商业,必须对新开户商业做充分调查,符合要求的经公司审批后方可合作。2016年公司签订一级商**99**家,二级商**315**家,较2015年一级商**93**家,二级商**211**家有所增长,增长比例分别为**6.4%**、**49.2%**。

(2) 对地域覆盖广、商业物流发达、渠道建设成熟、资金力量雄厚的大型医药集团推出战略合作方式，通过优势互补，资源共享，使公司在营销网络布控上更加密集和稳健，实现共赢。尤其是 2016 年公司与九州通集团签订战略合作协议，全年实现营业收入 2.34 亿元。

(3) 代理销售中，公司对代理商的销售业绩进行考核，强化商业渠道归笼，优化代理商客户，对一些经营业绩差的河北、福建代理商取消代理资格，对开发资源优势明显的广东、新疆代理商客户进行深度合作。

(4) 2016 年公司销售体系加大空白市场的开拓，相继新增内蒙古、广西、天津、云南等四个营销中心，营销范围进一步加大。同时，公司在 2016 年 11 月新设基层医疗事业部，加大公司产品在地、县级市场的推广力度，实现产品无缝对接目标终端。

(5) 新产品推出：2016 年公司相继推出定坤丹水蜜丸（7g\*4）、双天然安宫牛黄丸、双天然牛黄清心丸等产品，丰富了公司产品结构，营销范围进一步拓宽。

### 3、终端渠道拓展方面

公司持续深入医院、OTC 终端市场建设，一方面，确保已开发终端的持续上量，另一方面加大终端开发力度。截至 2016 年末，公司开发管理的二甲以上医院及药店终端数量分别由 2015 年底的 1100 家、20,000 家，提升到 2016 年底的 1,834 家、59,336 家，增长比例分别为 66.7%、196.70%

## (二) 经营业绩历史波动的原因及业绩增长的可持续性

### 1、经营业绩历史波动原因

单位：万元

项目	2016 年	2015 年	2014 年	2013 年
利润总额	18,740.14	2,149.75	3,548.72	-2,466.65
归属于上市公司股东的净利润	12,281.01	203.03	3,664.64	-1,956.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,954.05	-524.45	-2,428.96	-6,651.04

2012 年，公司在历经多年后终于解决完成历史遗留问题，开启战略转型，与 2013 年，启动“精品中药战略”，专注于中医药的发展，围绕“传统中药+精品

中药+养生酒”三大业务板块，逐步布局市场，经营状况逐渐进入良性运转。2104年-2016年净利润增长额及增长率如下：

单位：万元

项目		利润总额	归属于上市公司 股东的净利润	归属于上市公司股东的扣除 非经常性损益后的净利润
2016年	增长额	16,590.39	12,077.98	11,478.50
	增长率	771.74%	5948.86%	注
2015年	增长额	-1,398.97	-3,461.61	1,904.51
	增长率	-39.42%	-94.46%	注
2014年	增长额	6,015.37	5,621.04	4,222.08
	增长率	注		

注：2013年相关数据为负，计算该指标无意义。

(1) 2014年公司利润总额、归属于上市公司股东净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润分别增长 6,015.37 万元、5,621.04 万元以及 4,222.08 万元，主要是因为公司在战略转型的过程中，公司加大了传统中药市场推广力度，使得传统中药和精品中药的销售较 2013 年出现较大幅度的增长，同时，公司转让了启东盖天力股权及处置制药一厂和西安制药厂部分资产获得了 6,188 万元的收益。

(2) 2015 年公司利润总额、归属于上市公司股东净利润分别减少 1,398.97 万元、3,461.61 万元，减幅分别为 39.42%、94.46%，主要是因为：①公司在 2014 年度确认了启东盖天力股权转让以及制药一厂、西安制药厂部分资产处置收益共计 6,188 万元；②2015 年，为申请新版 GMP 认证，山西广誉远国药有限公司（以下简称“山西广誉远”）自 2015 年 4 月起各车间陆续停产进行改造，于 2015 年 11 月 1 日通过认证后恢复生产。本次停产改造对公布公司主要产品的产量都产生了较大影响，导致出现市场断货，对 2015 年的营业收入、利润总额、净利润均产生不利影响。综上所述，使得公司 2015 年度利润总额、归属于上市公司股东净利润较上年出现大幅下滑，但公司扣除非经常损益后的净利润仍增长了 1,904.51 万元，公司经营情况持续好转。

(3) 2016 年公司利润总额、归属于上市公司股东净利润、归属于上市公司股东的分别增长 16,590.39 万元、12,077.98 万元，增幅分别为 771.74%、5948.86%，

扣除非经常性损益后的净利润增长 11,478.50 万元，主要是因为随着流动资金的补充，公司进一步强化市场拓展和渗透，完善、深化营销渠道，医院、OTC、商务、品牌互相配合，使得销售收入实现大幅提升。同时，公司加强销售费用管控，销售费用率较 2015 年度下降 5.74%，且公司对山西广誉远的持股比例由 55% 提升至 95%，综合使得公司 2016 年经营业绩较上年出现大幅增长。

## 2、业绩增长的可持续性

公司业绩增长主要是因为所处中药行业稳定增长以及国家政策的大力扶持背景下，依托公司在产品、组方、用料及炮制工艺等方面具有的竞争优势，在现有销售模式的基础上，持续加大市场投入，加强市场终端渠道建设，产品产量和销量迅速增长，其业绩增长具有可持续性。

### （1）独特的资源和竞争优势

公司核心控股子公司山西广誉远历史悠久，为无断代传承时间最长的制药企业，拥有 470 多年的中药企业与药品品牌（“广誉远”商号）、两个国家保密处方产品（龟龄集、定坤丹）、三个国家级非物质文化遗产品种（龟龄集、定坤丹和安宫牛黄丸的传统古法炮制技艺），奠定了公司快速增长的核心基础。

### （2）主要产品市场空间广阔

公司核心产品龟龄集、定坤丹、安宫牛黄丸、牛黄清心丸所处的补肾类、调经类、中风类产品市场空间和市场潜力巨大且保持快速增长，公司 2016 年度主要产品市场份额虽有大幅提升，但占比仍然较低，未来发展空间巨大。

（3）继续以协作经销模式为主，加大营销范围的拓展，确保销售业绩的持续增长

公司现有的三种营销模式为医药行业通用模式，其中协作经销继续在三种模式中的占比最高，公司将继续以协作模式为主，医院、OTC、商务相辅相成，以学术为根本，积极创新营销，加大市场投入，以带动营业收入的持续快速增长。

#### ①加大市场投入

公司将继续强化学术研究和学术推广，与中华医学会、北京协和医院等机构展开常年合作，积极参加各种全国性及省级等学术会议，持续取得国内中医、西医、中西医结合领域专家的大力支持，提高对产品的学术认可度，巩固建立广泛的参会队伍和客户基础，保障定坤丹和龟龄集在医院系统的持续快速增长。同时

加强传统中药渠道建设,积极与百强连锁药店建立战略合作,大力发展 OTC 业务,基本实现省会城市的全覆盖。再加之,公司核心产品定坤丹被编入《中医妇科常见疾病诊疗指南》、《妇科寒病诊疗指南》、《中成药临床应用指南》以及大学教材《中医妇科学》、《中西医结合妇产科学》等,龟龄集被编入《2015 年慢性前列腺炎中西医集合诊疗专家共识》、《男性不育症中西医结合诊疗指南》(试行版)、《勃起功能障碍中西医结合诊疗指南》(试行版)以及大学教材《中西医结合男科学》等,为公司业绩的持续增长奠定了学术基础。

### ②丰富产品结构

山西广誉远现有药品及保健食品注册批件共 105 个,其中药品 104 个、保健品 1 个,其中有 6 个独家产品。由于产能限制等原因,目前只生产定坤丹、龟龄集、安宫牛黄丸、牛黄清心丸等少数产品。公司已通过实施中医药产业园项目,在扩大现有主要产品的产能之外,也将陆续恢复其他产品的生产,为业绩的持续增长提供产品保障。

### ③推进品牌发展战略

山西广誉远已于 2016 年 10 月中旬,在中央电视台及新媒体渠道集中进行定坤丹的广告投放,以提升品牌知名度。2017 年,公司在 20 多个重点省会城市增加投放定坤丹楼宇广告,在拉动定坤丹销售的同时,带动其他系列产品的销售,全力发展 OTC 战略,为经营业绩的持续增长打下良好的品牌建设基础。

### (4) 加大终端渠道拓展

根据卫计委、药监局统计数据,截至 2016 年 5 月,全国有医院 2.8 万家,二甲级以上医院 9,807 家、药店 44.84 万家,公司目前产品的覆盖率较低,截至 2016 年末,公司开发管理的二甲以上医院及药店终端数量分别为 1,834 家、59,336 家,占比仅为 18.7%、13.4%,市场潜力巨大。为此,公司将持续加大终端渠道拓展力度,加快终端医院、药店开发速度,通过产品的全面覆盖,进一步提高市场占有率,确保营业收入的持续增长。

### (5) 产能提升确保产量满足业绩持续增长的需求

山西广誉远正在建设的中医药产业园项目预计会在 2017 年 8 月完成全部 GMP 认证,新厂房建成投产后,公司的产能将会大幅提升,确保产量满足业绩持续增长的需求。新厂房建成后,公司主要产品产能情况如下:

序号	主要产品名称	产能
1	定坤丹大蜜丸（万丸）	8,500
2	牛黄清心丸（万丸）	
3	安宫牛黄丸（万丸）	
4	定坤丹水蜜丸（万瓶）	5,000
5	龟龄集（万粒）	10,000
6	养生酒（吨）	16,250
7	定坤丹口服液（万支）	3,000

## 二、报告期内主要经营情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司总资产为 214,286.86 万元，归属于母公司股东权益为 170,824.81 万元，报告期内，公司实现营业收入 93,699.32 万元，净利润 12,281.01 万元。

2016 年，公司继续围绕“全产业链打造广誉远高品质中药战略”的指导思想，不断创新经营管理模式，强化销售团队建设，严格费用管理，统筹挖掘生产潜能，进一步强化市场拓展和渗透，驱动“传统中药+精品中药+养生酒”三驾马车齐头并进，实现销售收入增长 118.70%，净利润增长 5,948.84%。与年初确定的经营计划相比，公司 2016 年度销售收入与净利润的完成率分别为 95.61%、215.46%。

### （一）主营业务分析

#### 利润表及现金流量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	936,993,228.17	428,436,063.73	118.70
营业成本	206,679,593.43	116,651,404.69	77.18
税金及附加	17,889,657.83	8,455,060.18	111.59
销售费用	430,905,736.96	221,625,579.08	94.43
管理费用	94,209,007.70	71,526,079.10	31.71
财务费用	2,653,501.20	5,076,238.99	-47.73
经营活动产生的现金流量净额	-211,787,125.01	-60,007,556.70	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-179,902,582.02	-68,093,930.32	不适用



筹资活动产生的现金流量净额	856,673,440.75	597,034,645.00	43.49
资产减值损失	8,373,624.83	2,152,525.11	289.01
投资收益	2,799,691.06	12,662,542.12	-77.89
营业外收入	10,446,221.46	6,794,729.91	53.74
营业外支出	2,126,662.49	908,991.43	133.96
利润总额	187,401,356.25	21,497,457.18	771.74
所得税费用	33,494,697.48	12,170,437.10	175.21
净利润	153,906,658.77	9,327,020.08	1,550.12
归属于母公司所有者的净利润	122,810,065.81	2,030,309.27	5,948.84

(1) 营业收入 93,699.32 万元，较上年度增加 50,855.72 万元，增幅为 118.70%，主要因为报告期内，公司“传统中药+精品中药+养生酒”三大业务板块发展得到有力支持，市场活动全面开展，市场投入不断加大，医院、OTC、商业等终端渠道快速增长，使得销售收入快速提升。

(2) 营业成本 20,667.96 万元，较上年度增加 9,002.82 万元，增幅 77.18%，主要因为报告期公司营业收入增幅 118.70%。

(3) 税金及附加较上年增加 943.46 万元，增幅 111.59%，主要因为报告期公司营业收入增长 118.70%及根据财会[2016]22 号文件规定，自 2016 年 5 月 1 日开始，将房产税、印花税、土地使用税、车船使用税等从管理费用转入税金及附加核算共 74.21 万元。

(4) 管理费用较上年增加 2,268.29 万元，增幅 31.71%，主要因为：

①本年度由于业务发展需要，公司人员增加使得工资薪酬和相应的差旅费、会议费等增加 1,114 万元。

②报告期内，广誉远展览有限公司纳入公司合并报表范围，使得管理费用增加 801.72 万元，主要为房租物业水电 656 万元及装修费用摊销 60 万元。

③报告期内，公司完成发行股份购买资产的重大资产重组业务，支付中介费用 243 万元。

(5) 财务费用较上年减少 242.27 万元，减幅 47.73%，主要因为报告期内，山西广誉远偿还了利率较高的银行借款 2,149 万元。

(6) 资产减值损失较上年度增加 622.11 万元，增幅 289.01%，主要因为报告期内公司营业收入增长 118.70%，使得信用期内应收账款增加，按照相关会计政策计提坏账准备。

(7) 投资收益较上年度减少 986.29 万元，减幅 77.89%，主要因为上年度公司转让了持有的山西广誉远国药堂药店连锁有限公司和北京广誉远医药投资咨询有限公司股权，确认投资收益 863.30 万元。

(8) 营业外收入较上年同期增加 365.15 万元，增幅 53.74%，主要因为报告期内，拉萨广誉远和山西广誉远收到的税收返还、政府扶持奖励基金分别较上年增加 157.97 万元、181.75 万元。

(9) 营业外支出较上年同期增加 121.77 万元，增幅 133.96%，主要因为报告期内，公司向中国扶贫基金会“母婴平安 120”项目捐赠 110 万元。

(10) 所得税费用较上年同期增加 2,132.43 万元，增幅 175.21%，主要因为报告期公司营业收入大幅增加，利润总额随之增加。

(11) 利润总额较上年增加 16,590.39 万元，增幅 771.74%，主要因为本年度公司持续加大对学术推广、销售渠道建设与市场活动的投入，取得了显著的效果，销售收入比上年增长 118.7%；同时，随着公司品牌知名度和影响力逐步提升，销售网络广度和深度持续加强，规模效应进一步摊薄了销售费用，销售费用率较上年降低了 5.74%。

(12) 净利润较上年增加 14,457.96 万元，增幅 1,550.12%，主要因为公司利润总额的增加，以及山西广誉远本年度开始享受高新技术企业所得税税收优惠。

## 1. 收入和成本分析

适用  不适用

2016 年度公司收入和成本分别较上年增长 118.70%、77.18%，具体分析如下：

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

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	营业成本比	毛利率比



			(%)	上年增减 (%)	上年增减 (%)	上年增减 (%)
医药工业	758,490,953.02	140,098,994.06	81.53	126.02	81.13	增加 4.58 个百分点
医药商业	136,047,519.47	49,720,083.41	63.45	127.36	79.31	增加 9.79 个百分点
养生酒	40,249,325.61	16,733,640.09	58.43	55.53	49.81	增加 1.59 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	579,611,452.27	114,951,243.72	80.17	116.63	86.43	增加 3.21 个百分点
精品中药	178,879,500.75	25,147,750.34	85.94	171.36	64.40	增加 9.15 个百分点
养生酒	40,249,325.61	16,733,640.09	58.43	55.53	49.81	增加 1.59 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	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 (%)
华北	58,367,956.92	13,106,041.81	77.55	61.63	37.92	增加 3.86 个百分点
东北	54,877,819.26	10,070,896.90	81.65	33.73	6.76	增加 4.64 个百分点
华东	168,991,454.75	27,631,497.17	83.65	143.03	49.27	增加 7.39 个百分点
华中	101,771,824.55	19,638,381.03	80.70	13.51	2.29	增加 3.23 个百分点
西南	55,101,203.22	15,850,622.89	71.23	-6.39	-16.77	增加 6.98 个百分点
西北	359,630,019.93	70,535,194.36	80.39	185.19	73.93	增加 11.75 个百分点

### 主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

#### 1、精品中药毛利率较上年增加 9.15%，主要是因为：

①报告期内，公司紧紧围绕高端客户和精准目标人群，持续开展养生、健康等为主题的讲座，吸引并聚焦大量优质客户，自营大客户销售业务增幅较大，以终端价格实现销售收入 2,688 万元；

②2016 年度，公司推出双天然安宫牛黄丸和双天然牛黄清心丸，该两个产品的毛利率均高于原有的精品安宫牛黄丸和精品牛黄清心丸，其在精品中药中的销售占比达到 38.75%。

#### 2、分地区变动原因分析

①西北地区营业收入较上年增长 185.19%，主要是因为公司 2016 年在山西省的销售较上年同期增长 229.92%所致。山西作为山西广誉远的注册所在地，其产品在西南省的影响力较大，品牌的知名度和消费者的认可度都很高，再加之 2016

年，公司与九州通集团建立了战略合作关系，全年向其销售产品收入 2.34 亿元，回款 1.84 亿元，其中山西九州通的销售占比达到了 53.54%。

②华东地区营业收入较上年增长 143.03%，主要是因为该地区作为经济发达区，公司于 2016 年加大了对该区域的投入，销售渠道的广度和深度不断加强，形成了以华东医药、浙江英特等大型医药公司为核心的一级经销商网络，全力拉动公司产品销售收入的提升。华东地区所辖的浙江、上海、福建、江苏的销售收入较上年同期增长均在 103%以上。

③西北、华东、华北营业成本较上年增长 73.93%、49.27%、37.92%，主要是因为营业收入的增长所致。同时由于各区域销售产品结构的变化，高毛利的龟龄集所实现的营业收入中在各区域营业收入中的占比较高，使得营业收入的增长幅度远高于营业成本的增长幅度。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年 增减 (%)	销售量比上年 增减 (%)	库存量比上年 增减 (%)
龟龄集(精品)(粒)	2,220,120	1,484,700	2,831,280	-19.45	110.00	33.14
安宫牛黄丸(精品)(丸)	60,097	76,968	234	-29.45	14.21	-98.77
安宫牛黄丸(双天然)(丸)	120,603	58,000	62,106			
牛黄清心丸(精品)(丸)		80,910	3,405	-100.00	10.55	-96.11
牛黄清心丸(双天然)(丸)	200,576	186,360	14,216			
定坤丹口服液(支)	307,800	179,220	158,340	48.84	33.14	281.85
龟龄集(粒)	29,379,510	28,637,970	2,025,750	132.49	102.19	36.13
定坤丹大蜜丸(丸)	11,568,876	11,396,922	217,590	55.02	30.84	134.54
定坤丹水蜜丸(瓶)	13,073,938	11,128,414	1,941,441	254.40	173.95	1,470.25
安宫牛黄丸(丸)	162,570	172,804	490	68.41	67.52	-96.09
牛黄清心丸(丸)	799,112	774,880	5,936	0.05	-15.26	-50.53
加味龟龄集酒(公斤)		41,267	14,236	-100.00	154.80	-78.03
龟龄集酒(公斤)	237,743	278,971	24,018	-3.17	39.40	-65.73

## 产销量情况说明

①2016 年度，公司全面启动 OTC 战略，以定坤丹水蜜丸为核心，逐步实现广誉远系列产品在终端市场的全覆盖。报告期内，公司根据市场需求，并结合年

初各产品库存量，重点组织了龟龄集、定坤丹水蜜丸的生产；同时，公司加强与全国及区域龙头商业、百强连锁药店的合作，销售渠道不断完善，销售收入大幅增长。因此，龟龄集、定坤丹水蜜丸的生产量和销售量均出现大幅度的增长。

②报告期内，公司样品、赠品出库数量未计入销售量之中。

③龟龄集（精品）产量下降、销量增加，但库存量亦同时增加的原因

a、生产量下降分析

公司以销定产来安排生产计划，2015年期末龟龄集(精品)库存结余 2,126,580 粒，结合 2015 年期末库存较大及 2016 年预计销量的情况，公司 2016 年度实际安排的生产量为 2,220,120 粒，导致与去年同期相比产量下降 19%。

b、销售量增长分析

2016 年公司在终端销售环节加大市场推广力度，提升品牌影响力，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 2016 年龟龄集（精品）终端销量达到 1,484,700 粒，与去年同期销量相比增加 105.75%。

c、产量下降，销售量增长的同时库存量增加的原因分析

2015 年初较少的库存量，较高的生产量，较低的销售及其他出库量，导致期末库存高于期初，而 2016 年期初库存相对 2015 年初增加较多，从而使得 2016 年即便产量下降，销售增加，期末库存亦同时增加。

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
医药工业	原辅包材	115,708,853.06	82.59	59,976,745.09	77.54	92.92	
	工资	12,570,968.45	8.97	8,716,459.34	11.27	44.22	
	折旧	1,423,064.28	1.02	531,139.39	0.69	167.93	
	能源和动力	4,416,377.68	3.15	1,713,143.09	2.21	157.79	
医药商业	采购成本	49,720,083.41	100.00	27,727,872.23	100.00	79.31	
养生酒	原辅包材	6,072,185.30	36.29	8,303,392.76	74.34	-26.87	
	工资	3,088,642.55	18.46	1,191,552.52	10.67	159.21	

	折旧	415,377.23	2.48	58,561.94	0.52	609.30	
	能源和动力	1,313,611.60	7.85	472,332.08	4.23	178.11	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成 本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总 成本比例 (%)	本期金额较上年同 期变动比例 (%)	情况 说明
传统 中药	原辅包材	92,138,495.95	80.15	45,825,535.00	74.32	101.06	
	工资	11,706,518.07	10.18	8,297,464.22	13.46	41.09	
	折旧	1,318,424.36	1.15	514,545.14	0.83	156.23	
	能源和动力	4,180,912.51	3.64	1,675,344.63	2.72	149.56	
精品 中药	原辅包材	23,570,357.11	93.73	14,151,214.10	92.51	66.56	
	工资	864,450.39	3.44	418,995.13	2.74	106.32	
	折旧	104,639.92	0.42	16,594.25	0.11	530.58	
	能源和动力	235,465.17	0.94	37,798.46	0.25	522.95	
养生酒	原辅包材	6,072,185.30	36.29	8,303,392.76	74.34	-26.87	
	工资	3,088,642.55	18.46	1,191,552.52	10.67	159.21	
	折旧	415,377.23	2.48	58,561.94	0.52	609.30	
	能源和动力	1,313,611.60	7.85	472,332.08	4.23	178.11	

#### 成本分析其他情况说明

√适用 □不适用

2016 年度，养生酒原辅包材占总成本的比例较上年减少 38.05%，主要是因为报告期内，公司对养生酒产品的包材进行优化设计，并对供应商进行了考核、评定、筛选，使得原辅包材成本大幅降低。

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 26,214.65 万元，占年度销售总额 28.04%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 3,089.35 万元，占年度销售总额 3.30 %。

前五名供应商采购额 7,939.44 万元，占年度采购总额 54.53%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

公司 2016 年度前五名供应商采购情况如下：

单位：万元

序号	供应商名称	年采购金额	主要采购内容
1	亳州药材总公司中药公司	5,725.42	牛黄、黄茸、红参、西红花等
2	平邑永胜药业有限公司	591.12	海马等
3	东莞市品卓源礼品包装有限公司	560.97	双天然产品用木盒
4	沧州益康食品药品包装有限公司	549.10	塑料瓶
5	山东东阿国胶堂阿胶药业有限公司	512.82	阿胶
合计		7,939.44	

2016年度前五名供应商采购金额7,939.44万元,占年度采购总额的54.53%。

1、主要原材料采购:包括牛黄、黄茸、红参、西红花、海马和阿胶等,上述原料市场供应充足,公司采取招标形式进行采购,每次招标从相关资质齐全的10-15家投标单位中,依据药材品质、价格、供应商信誉等多方面最终确定中标的供应商,签订采购合同;

2、包装材料采购:为公司定制的双天然产品用木盒及药品塑料包装瓶,公司从符合质量标准的3-5家公司中选取“质优价低”的企业进行合作。

公司2016年前五名供应商所涉及的原材料市场供应充足,且公司采用招标方式进行原材料采购,故未与上述供应商未签署长期合作协议,不存在大额采购依赖的风险。

## 2. 费用

适用  不适用

单位:元

项目	2016年	2015年	增减比例(%)	变动原因
销售费用	430,905,736.96	221,625,579.08	94.43	详见“第四节管理层讨论与分析-医药行业经营信息分析-销售费用情况分析”
管理费用	94,209,007.70	71,526,079.10	31.71	详见“第四节管理层讨论与分析-二、报告期内主要经营情况-(一)主营业务分析”
财务费用	2,653,501.20	5,076,238.99	-47.73	

## 3. 研发投入

研发投入情况表

适用  不适用

单位:元

本期费用化研发投入	3,695,446.96
本期资本化研发投入	3,973,230.51
研发投入合计	7,668,677.47
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.82
公司研发人员的数量	93
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	5.21
研发投入资本化的比重 (%)	51.81

### 情况说明

√适用 □不适用

#### (1) 研发支出的资本条件及资本化投入确认依据

##### ①研发支出情况

##### a、最近三年研发支出情况

单位：元

项目	2016 年	2015 年	2014 年	说明
研发费用化	3,695,446.96	2,809,284.93	1,275,747.67	
研发资本化	3,973,230.51			互联网项目，非药品研发项目
合计	7,668,677.47	2,809,284.93	1,275,747.67	

##### b、研发支出占比收入净资产比例

单位：元

项目	2016 年	2015 年	2014 年
研发支出	7,668,677.47	2,809,284.93	1,275,747.67
营业收入	936,993,228.17	428,436,063.73	354,154,540.12
研发支出占收入比例	0.82%	0.66%	0.36%
归母净资产	1,708,248,137.69	715,044,652.28	84,109,134.42
研发支出占净资产比例	0.45%	0.39%	1.52%

(2)公司在 2016 年的研发支出较 2015 年增长 485.93 万元,增长率 172.98%,其中研发费用的增长 88.61 万元,研发资本化增长 397.32 万元。

①研发费用支出主要是包括研发人员的工薪支出，现有产品的生产工艺改进研究，现有药品的药效评价，产品剂型改造，产品质量标准提高研究等支出，增长平稳。

②研发资本化的支出增长是本期研发支出增长的主要原因；其中成立于 2015 年 3 月 30 日的杏林誉苑公司自成立后就致力于杏林壹号 APP 系统开发，即“互联网+中医 O2O 服务平台”的搭建工作；杏林壹号 APP 系统不是中（西）药品研发项目，而是通过互联网提供中医问诊服务、名医工作室、名医养生会、好孕中国服务、网上名医馆服务、知识库查询等用户体验 APP 系统。

杏林壹号 APP 系统于 2016 年 3 月份取得了国家版权局的 11 项计算机软件著作权登记证书，并于 2016 年 11 月完成了上述 11 项软件著作权的升级版，依据公司的研发资本化政策，公司在取得相关的软件著作权证书后对研发过程中发生的费用进行了资本化，资本化支出包括两项，一项是开发人员的工资薪酬金额 349.13 万元，另一项是开发过程中发生的咨询服务费 48.19 万元。

### （3）公司的研发资本化确认政策：

主要政策包括：研发项目划分为内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段，划分标准的具体标准：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，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。本公司药品研发以取得注册证为时点转入无形资产，其他研发项目以取得相关登记证书为时点转入无形资产。

（4）公司研发的杏林壹号 APP 系统，获得了国家版权局颁发的《计算机软件著作权登记证书》，并于取得证书后对该项研发投入中开发阶段的支出转入无形资产。杏林壹号 APP 系统的资本化符合研发支出资本化确认的条件，对照《上市公司行业信息披露指引第七号医药制造》第十一条，公司对杏林壹号 APP 系统的披露符合规定。

## 4. 现金流

适用 不适用

（1）经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 15,177.96 万元，主要是因为报告期内，公司强化终端药店和医院开发、加大广告费宣传投入，全面开展

形式多样的市场营销活动，致使销售费用较上年同期增加 **94.43%**；而营业收入的大幅增加，使得公司缴纳的税费随之增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 **11,180.87** 万元，主要是因为报告期内，山西广誉远中医药产业项目和新建中药技术研发中心项目及相关配套设备采购支出增加 **14,080.03** 万元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 **25,963.88** 万元，增幅 **43.49%**，主要因为报告期公司完成发行股份购买资产的重组业务，收到募集资金净额 **83,678.03** 万元。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用  不适用



## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	968,463,899.81	45.19	503,480,166.09	47.21	92.35	公司完成重大资产重组，收到募集资金净额 8,3678 万元。
应收票据	160,118,175.20	7.47	9,790,413.56	0.92	1,535.46	公司销售回款收到的银行承兑汇票增加。
应收账款	462,876,370.12	21.60	172,455,753.47	16.17	168.40	公司营业收入较上年同期增加 118.70%，使得信用期内应收账款增加。
预付款项	72,327,956.79	3.38	32,919,651.36	3.09	119.71	新建中医药产业项目所购买设备预付款项增加 3,244 万元。
其他应收款	27,597,302.33	1.29	57,598,335.33	5.40	-52.09	公司按照销售政策核销、收回了拨付市场的相关费用。
其他流动资产	2,530,194.80	0.12	596,462.46	0.06	324.20	公司待抵扣增值税进项税额增加。
可供出售金融资产	18,300,000.00	0.85	6,500,000.00	0.61	181.54	公司出资 1,000 万元参与“北京正和兴源创业投资合伙企业（有限合伙）”。
在建工程	185,065,073.12	8.64	68,883,230.71	6.46	168.66	公司中医药产业项目、研发中心项目等增加投入 11,478 万元。
无形资产	25,843,710.67	1.21	8,462,055.90	0.79	205.41	山西广誉远新增土地使用权 1,387 万元及杏林誉苑开发杏林壹号 APP 系统 397 万元转入无形资产。
长期待摊费用	13,430,227.75	0.63	4,946,508.17	0.46	171.51	公司将完工装修工程 1,098 万元转入长期待摊费用。
递延所得税资产	412,222.66	0.02	182,147.54	0.02	126.31	公司计提资产减值损失相应增加递延所得税资产。
短期借款	41,332,972.40	1.93	22,822,972.40	2.14	81.10	报告期内，山西广誉远净增加银行借款 1851 万元。
应付票据	30,000,000.00	1.40		0.00	0.00	山西广誉远向拉萨广誉远开具银行承兑汇票 3,000 万元，用于支付材料款。
预收款项	45,212,738.27	2.11	33,294,805.24	3.12	35.80	公司收到商业客户预付货款年末尚未发货。
其他应付款	138,478,925.96	6.46	104,844,222.32	9.83	32.08	公司按照销售政策预提了与收入相匹配的销售费用。
资本公积	1,785,016,818.08	83.30	1,023,539,404.69	95.98	74.40	公司完成重大资产重组，将股本溢价 76,148 万元确认资本公积。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 3. 其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

公司所处行业为医药行业，细分子行业为中成药制造业。

#### 医药制造行业经营性信息分析

##### 1. 行业和主要药(产)品基本情况

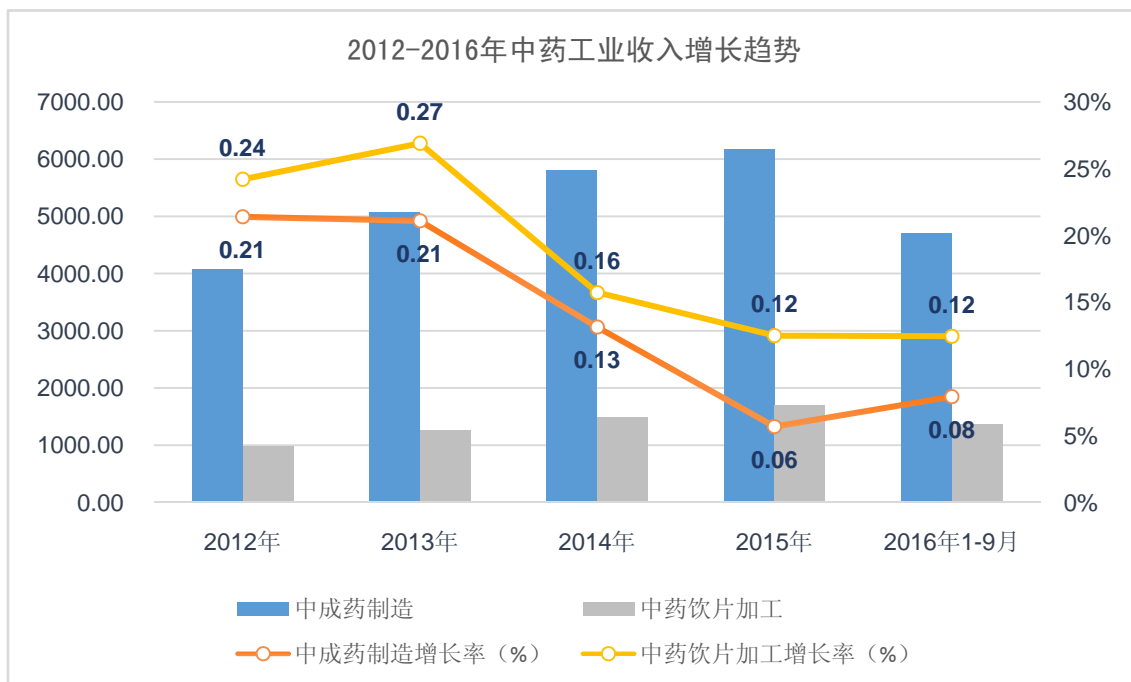
###### (1). 行业基本情况

适用 不适用

###### ① 中药行业基本发展情况介绍

公司所处的中医药行业作为医药行业子行业，其发展受国家实施中药现代化等因素拉动，因而也取得了快速的发展，国家中医药管理局印发的《中医药发展“十三五”规划》数据显示，“十二五”期间，中药工业规模以上企业主营业务收入年均增长 19.92%，2015 年中药工业规模以上企业主营业务收入达到 7,867 亿元人民币，占中国医药工业主营业务收入近 1/3，中药产业成为中国新的经济增长点。

据国家工信部数据统计，中成药制造主营业务收入 2016 年 1-9 月达 4,704.14 亿元，同比增长 7.93%，较上年同期提高 2.08 个百分点。随着近年来产量的提升，中成药制造行业整体利润水平上升，2016 年 1-9 月达到 485.22 亿元，同比增长 5.67%。



(数据来源：工信部)

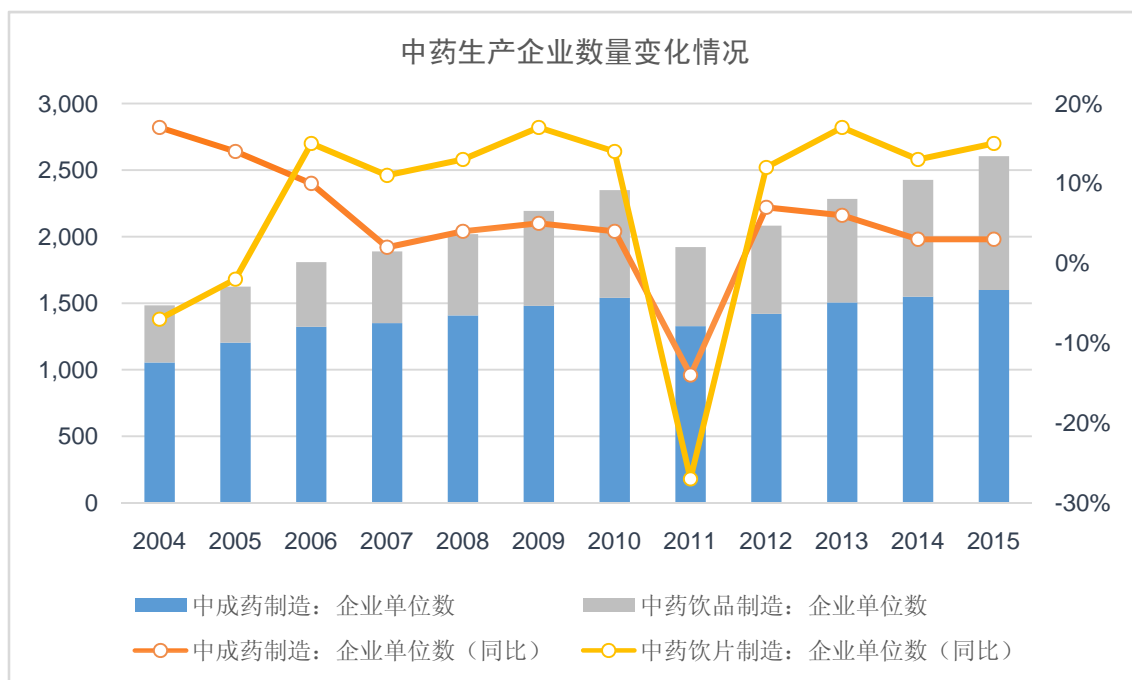
2016 年是中医药发展史上具有里程碑意义的一年。今年以来，国家出台了《中华人民共和国中医药法》《中医药发展战略规划纲要（2016-2030 年）》《中医药一带一路发展规划（2016-2020 年）》等多项有关中医药发展的法律及政策，将中医药发展提高到国家战略层面，予以高度重视和全力发展。

其中均提出要全力推动中医药振兴发展。此外，2016 年 12 月 6 日，我国首次就中医药的发展发布了《中国的中医药》白皮书。其中回顾了中医药发展的历史脉络，介绍了我国发展中医药的政策措施及成效，展示了中医药的文化内涵和科学价值，体现了国家对中医药作为国家战略的高度重视以及中国坚定发展中医药的信心和决心。

中医药不仅在国内备受关注，在国际上，中医药的独特魅力也不断彰显。中药标准进入国际药典、中国中药标准国际化成果相继落地、“中捷中医中心”在捷克开设。另据 2016 年 12 月 6 日发布的《中国的中医药》白皮书公布的数据，中医药传播遍及 183 个国家和地区，海外建立的中医药中心已有 10 个，中医药已成为中国与世界各国开展人文交流、促进东西方文明互鉴的重要内容，其在海外市场具有巨大的发展潜力。

## ② 竞争格局

伴随中药产业快速发展的是中药生产企业的大量涌现，新增中药企业数量连续多年保持稳定增长。中药制造业主要由中成药制造业与中药饮片制造业组成，其中中成药制造业所占比重较大。如下图，我国中药制造企业数量由 2004 年的 1,484 家增至 2015 年的 2,605 家，增幅 75.54%，其中，中成药制造企业数量从 1,055 家增至 1,599 家，增幅 51.56%。



（数据来源 / Wind 数据库）

根据 WIND 数据库，截至 2016 年末，医药企业在 A 股上市公司有 143 家，其中中药企业有 59 家，以 2015 年营业收入排名，处于前五位的企业依次为：云南白药、白云山、康美药业、天士力、步长制药，其营业收入在中药上市企业中的占比为 43%。

## ③ 公司竞争优势

### A、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 476 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成为了公司最大的竞争优势。

## B、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。

## C、工艺优势

广誉远自创立以来一直传承“修合虽无人见，存心自由天知”的古训，严苛雕琢百余种高端养生精品中药，其炮制工艺从 476 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，其他公司根本无法复制。

## D、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，已经组建了传统中药、精品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抵御政策、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。

## E、团队优势

公司拥有一支与企业同呼吸、共命运，忠诚度高，认同企业文化的优秀员工队伍及管理团队。在这支团队的努力和坚持下，公司实现战略转型，迈入了发展的快车道。

### ④ 医药行业政策对公司的影响

#### A、医药监管、医药改革及医疗机构改革政策法规

##### a、行业发展与医疗改革相关政策

2016 年 2 月 22 日，国务院印发《中医药发展战略规划纲要(2016-2030 年)》，明确了未来 15 年我国中医药发展方向和工作重点，是新时期推进我国中医药事业发展的纲领性文件，中医药行业将迎来历史性发展机遇。该草案着眼继承和弘扬中医药，加快建设中医药健康服务体系，打造中国特色中医药产业文化。其中提到“将制定中药材主产区种植区域规划，制定国家道地药材目录。促进中药材种

植养殖业绿色发展，制定中药材种植养殖、采集、储藏技术标准，加强对中药材种植养殖的科学引导，大力发展中药材种植养殖专业合作社和合作联社，提高规模化、规范化水平。”

2016 年 10 月 25 日发布的《“健康中国 2030”规划纲要》是史上首个且最高规格的健康产业规划，从普及健康生活、优化健康服务等六大任务出发对未来 15 年的健康工作进行了部署。其中要求充分发挥中医药独特优势，提高中医药服务能力，发展中医养生保健治未病服务，推进中医药继承创新，凸显了新时期中医药战略定位。

2016 年 12 月 25 日，我国首部中医药专门法律《中医药法》正式颁布。《中医药法》涵盖了中医药服务、中医药保护与发展、中医药人才培养、中医药科学研究、中医药传承与文化传播以及保护措施、法律责任等多个方面，该法的实施将给中医药企业带来更大的发展机遇。

#### b、对公司的影响

广誉远作为首批老字号中药企业，无论其践行和推广的“合理膳食、适度运动、修炼身心、节气养生”的广誉远生活方式，传播的中医预防保健、治未病的理念与“健康中国 2030”战略规划相辅相成。同时，公司产品覆盖面较全，随着产品线的深入和扩宽，未来公司在全民养生保健中的地位将不断凸显。面对行业政策的不断变化，公司沉着应对，积极响应国家政策，将加快产业链上下游建设，实现快速发展。在产业链上游，围绕公司提出的“高品质中药”战略以及广誉远“名医名药”工程，根据道地药材的原产性，着手在全国范围内建立高标准的中药材种植养殖基地，发展中药饮片加工项目，保障临床和生产的原料供应；在产业链下游，随着国家对中医门诊部和诊所审批的逐步放开，公司将加快国医馆在全国的建设进度。

#### B、药品招标采购政策法规

2016 年 4 月 21 日，国务院办公厅印发《深化医药卫生体制改革 2016 年重点工作任务》，其中明确综合医改试点省份要在全省范围内推行“两票制”，鼓励医院与药品生产企业直接结算药品货款，药品生产企业与配送企业结算配送费用，压缩药品流通中间环节，降低虚高价格。“两票制”的推行，将有利于斩断层层开票、层层加价的利益链条，挤出挂靠、走票等灰色“水分”，净化药品流通市



市场风气，减轻群众用药负担，促进药品市场健康成熟发展，对包括中医药在内的市场流通格局产生重大影响。

“两票制”的推行将会对公司医药商业产生一定影响，但总体来看影响有限，报告期内，公司医药商业收入占营业收入的比例仅为 14.52%。今后公司将在遵守国家政策法规的同时，持续关注政策导向，适时调整规划布局，利用品牌和产品的资源优势，吸引具备终端资源的客户加盟，拓展营销渠道。

### C、药品互联网销售政策法规

2016 年 12 月 29 日，商务部发布《全国药品流通行业发展规划（2016-2020 年）》，其中指出“支持药品流通企业与医疗机构、医保部门、电子商务企业合作开展医药电商服务，向患者提供非处方药的“网订（药）店取”、“网订（药）店送”等便捷服务，促进线上线下融合发展。”

自公司转型之初，便始终将互联网理念用于营销活动中。2016 年，在“互联网+”的背景下，公司旗下互联网+中医 O2O 服务平台“杏林壹号”于 10 月 28 日上线，该项目以线上“杏林壹号”APP 为平台，与线下国医馆、国药堂实现互联互通，通过线上健康管理、轻问诊以及照方抓药等功能与线下终端服务相融合，为用户提供极致的中医药健康服务体验。

### D、环保、药品质量安全和产品责任政策法规

2016 年 2 月，CFDA 发布《暂停执行 2015 年 1 号公告药品电子监管有关规定的公告》，暂停强制执行药品电子监管码。2016 年 09 月，再次发布《关于推动食品药品生产经营者完善追溯体系的意见》，推动食品药品生产经营者完善追溯体系。

公司始终秉承“修合虽无人见，存心自有天知”的制药理念，遵循“非义而为，一介不取；合情之道，九百何辞”的经营准则，坚守古法炮制技艺，坚守工匠精神，严格质量控制，完善药品追溯体系。公司也将继续关注国家有关追溯体系建设的法律法规，在药品生产流通中承担起药品追溯体系建设的主体责任，实现对产品的来源可查、去向可追。

### E、医保费用控制与支付政策法规

#### a、相关政策法规



2016 年 1 月，国务院发布《关于整合城乡居民基本医疗保险制度的意见》（国发〔2016〕3 号）文，正式启动城镇居民基本医疗保险和新型农村合作医疗两项制度整合工作。2017 年 2 月 23 日，人力资源社会保障部发布《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2017 年版）》，较 2009 年医保目录增加 296 个品种，调入药品包括临床价值高的新药、地方乙类调整增加较多的药品、重大疾病治疗用药、儿童用药、急抢救用药以及职业病特殊用药等。

2016 年，国家继续严控药占比，降低不合理医药费用支出，6 月 20 日，国家卫计委发布《关于尽快确定医疗费用增长幅度的通知》，要求各省（区、市）要确定本地区年度医疗费用增长幅度。未来医药制造企业将会面临药品降价和药品用量受限等双重压力，导致销售增长一定影响。

2016 年 8 月 19 日，国家卫计委发布《关于推进分级诊疗试点工作的通知》，确定北京市等 4 个直辖市、石家庄市等 266 个地级市作为试点城市开展分级诊疗试点工作，持续推进分级诊疗制度建设。此次《通知》指出，要进一步提升基层服务能力，加强基层医疗卫生机构和县级医院能力建设，提升县级医院疾病诊疗能力。

公司相关部门将适时研究各省市城乡医保目录整合情况，结合公司产品实际情况，及时部署销售工作，借助医保制度改革的契机充分发挥品牌、产品优势，逐步提高产品市场占有率，提升公司整体竞争能力。同时，公司进一步拓展渠道销售，已于报告期内成立基层医疗事业部，剑指第三终端和基层医疗市场，进一步扩大市场产品覆盖范围，全力实现销售收入的快速增长。

## (2). 主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

按细分行业划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

见“第三节公司业务概要-一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明-（三）主要产品及其用途”。

按治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

主要治疗领域	药（产）品名称	所属药（产）品注册分类	是否属于报告期内推出的新药（产）品	报告期内的生产量	报告期内的销售量
内科扶正	龟龄集（精品）	中药	否	2,220,120 粒	1,484,700 粒
内科扶正	龟龄集	中药	否	29,379,510 粒	28,637,970 粒
内科扶正	加味龟龄集酒	中药	否		41,267 公斤
内科开窍	安宫牛黄丸（双天然）	中药	否	120,603 丸	58,000 丸
内科开窍	安宫牛黄丸（精品）	中药	否	60,097 丸	76,968 丸
内科开窍	安宫牛黄丸	中药	否	162,570 丸	172,804 丸
内科开窍	牛黄清心丸（双天然）	中药	否	200,576 丸	186,360 丸
内科开窍	牛黄清心丸（精品）	中药	否		80,910 丸
内科开窍	牛黄清心丸	中药	否	799,112 丸	774,880 丸
妇科扶正	定坤丹口服液	中药	否	307,800 支	179,220 支
妇科扶正	定坤丹大蜜丸	中药	否	11,568,876 丸	11,396,922 丸
妇科扶正	定坤丹水蜜丸	中药	否	13,073,938 瓶	11,128,414 瓶
保健酒	龟龄集酒	保健品	否	237,743 公斤	278,971 公斤

### (3). 报告期内纳入、新进入和退出基药目录、医保目录的主要药（产）品情况

√适用 □不适用

截至本报告披露日，公司共拥有药品品种 104 个，保健食品 1 个，其中 62 个药品品种被纳入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2017 年版），33 个药品品种被纳入《国家基本药物目录》（2012 年版）。报告期内，公司主要产品未有纳入、新入和退出基药目录、医保目录的情形。截至目前，公司主要产品纳入国家医保和国家基药目录的情况如下：


序号	药品名称	剂型	规格	药品批准文号	是否纳入医保	是否纳入基药
1	安宫牛黄丸	丸剂（大蜜丸）	每丸重 3g	国药准字 Z14020654	是	是
2	定坤丹	丸剂（大蜜丸）	每丸重 10.8g	国药准字 Z14020656	是	否
3	定坤丹	丸剂（大蜜丸）	每丸重 6g	国药准字 Z20026662	是	否
4	定坤丹	丸剂（水蜜丸）	每瓶装 7g	国药准字 Z20059003	是	否
5	定坤丹口服液	合剂	每支装 10ml	国药准字 Z20139014	否	否
6	龟龄集	胶囊剂	每粒装 0.3g	国药准字 Z14020687	否	否

7	加味龟龄集酒	酒剂	每瓶装 750ml、500ml、250ml、125ml、30ml	国药准字 Z14021271	否	否
---	--------	----	----------------------------------	----------------	---	---

(4). 公司驰名或著名商标情况

√适用 □不适用

公司拥有的“远及图”商标被国家工商管理总局商标局认定为国家驰名商标，被山西省工商行政管理总局认定为省级著名商标，基本情况如下表：

商标	注册分类	注册证号	注册有效期限
	5 类	587224	2012.03.20-2022.03.19

上述商标对应的药品中，定坤丹、龟龄集为国家保密产品，其他不属于中药保护品种，其对应的药品名称、报告期销量和收入及贡献的利润具体见下表：

单位：元

序号	对应商品名称	计量单位	销售量	销售收入	贡献毛利	是否是处方药
1	龟龄集（精品）	粒	1,484,700	71,812,099.69	66,548,410.73	是
2	龟龄集	粒	28,637,970	293,767,183.15	268,386,423.71	是
3	加味龟龄集酒	公斤	41,267	14,896,511.71	12,201,711.93	是
4	安宫牛黄丸（双天然）	丸	58,000	47,144,769.69	39,747,554.36	是
5	安宫牛黄丸（精品）	丸	76,968	19,414,565.23	13,622,604.66	是
6	安宫牛黄丸	丸	172,804	51,258,285.85	45,444,979.86	是
7	牛黄清心丸（双天然）	丸	186,360	22,178,298.32	20,665,413.65	是
8	牛黄清心丸（精品）	丸	80,910	7,102,458.26	4,024,206.34	是
9	牛黄清心丸	丸	774,880	11,516,485.44	8,117,415.92	是
10	定坤丹口服液	瓶	179,220	11,227,309.55	9,123,560.66	是
11	定坤丹大蜜丸	丸	11,396,922	86,789,833.52	51,161,682.39	否
12	定坤丹水蜜丸	瓶	11,128,414	135,346,493.11	90,805,903.56	否
13	龟龄集酒	公斤	278,971	25,352,813.90	11,313,973.59	否

## 2. 公司药（产）品研发情况

### (1). 研发总体情况

√适用 □不适用

报告期内，公司围绕“高品质中药战略”，以满足市场需求为导向，不断充实研发力量，将研发重点集中在生产工艺改进、质量标准提升研究、产品剂型改造、药理研究等几个方面。截至到本报告期末，公司在研的研发项目有 10 个，分别为三鞭温阳胶囊质量标准提高研究、定坤丹口服液工艺研究、龟龄集改善衰老小鼠记忆功能的代谢及机制研究、名优中成药定坤丹品质提升研究、中华穿山甲引种驯化与技术推广、海马质量控制研究和药效学评价、六味地黄系列水蜜丸工艺研究、安宫牛黄丸工艺研究、牛黄清心丸工艺研究及杏林壹号 APP 系统研发等项目。

2016 年度，公司与山西中医学院合作开展“名优中成药定坤丹品质提升研究”项目，该项目正在实施之中；与山西大学共同建立了重点实验室和广誉远-山西大学药物研究院，实现了与高校联合研究，申报了山西省重点研发计划项目-山西传统名优中成药龟龄集的二次开发，已通过立项审批；同时，杏林壹号 APP 于报告期内正式开发上线，已完成从线上到线下业务体系的互联互通，其与广誉远国医馆 HIS 系统平台对接，基本实现了手机在线预约挂号，在线问诊，照方抓药服务等。

### (2). 研发投入情况

主要药（产）品研发投入情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

药（产）品	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例（%）	研发投入占营业成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）
杏林壹号 APP 系统研发	445.12	47.80	397.32	0.48	2.15	
三鞭温阳胶囊质量标准提高研究	24.37	24.37		0.03	0.12	251.66
定坤丹口服液工艺研究	25.39	25.39		0.03	0.12	-87.69
龟龄集改善衰老小鼠记忆功能的代谢及机制研究	104.90	104.90		0.11	0.51	
名优中成药定坤丹品质提升研究	25.20	25.20		0.03	0.12	

中华穿山甲引种驯化与技术推广	24.36	24.36		0.03	0.12	
海马质量控制研究和药效学评价	24.36	24.36		0.03	0.12	
六味地黄系列水蜜丸工艺研究	30.59	30.59		0.03	0.15	
安宫牛黄丸工艺研究	31.98	31.98		0.03	0.15	162.35
牛黄清心丸工艺研究	30.60	30.59		0.03	0.15	

### 同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)
白云山	31,573.60	1.65	3.74
同仁堂	18,699.69	1.73	2.63
东阿阿胶	15,584.62	2.86	2.22
江中药业	4,871.81	1.88	2.07
片仔癀	5,044.89	2.68	1.60
九芝堂	2,672.75	3.07	0.71
同行业平均研发投入金额			7,926.10
公司报告期内研发投入金额			766.87
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)			0.82
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)			0.45

注：由于同行业公司 2016 年度报告尚未披露完成，故公司选取截至 2016 年末在 A 股市场上市的，除公司之外的 58 家中药上市公司 2015 年度相关数据计算同行业平均水平。

### 研发投入发生重大变化以及研发投入比重合理性的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司医药工业实现营业收入 75,849.10 万元，研发投入占医药工业收入比重为 0.94%，低于同行业平均水平。公司根据战略发展对产品的需求，将逐步加大研发投入，积极对现有产品进行二次开发，确保新剂型按计划有序推出。公司现阶段的研发投入情况能够满足未来发展需求。

### (3). 主要研发项目基本情况

适用 不适用

公司目前的主要研发项目有 10 个，分别为三鞭温阳胶囊质量标准提高研究、定坤丹口服液工艺研究、龟龄集改善衰老小鼠记忆功能的代谢及机制研究、名优中成药定坤丹品质提升研究、中华穿山甲引种驯化与技术推广、海马质量控制研究和药效学评价、六味地黄系列水蜜丸工艺研究以、安宫牛黄丸工艺研究、牛黄清心丸工艺研究及杏林壹号 APP 系统研发，截至目前累计投入 766.87 万元。

#### 研发项目对公司的影响

适用 不适用

公司本年度的研发项目主要为现有产品的生产工艺改进、质量标准提升研究、产品剂型改造、药理研究等。通过研发项目的开展，公司将进一步改进工艺、不断提升产品质量、完善产品剂型，丰富公司的产品结构、以充分满足市场的需要。

### (4). 报告期内呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用 不适用

### (5). 报告期内研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

适用 不适用

### (6). 新年度计划开展的重要研发项目情况

适用 不适用

2017 年，公司将继续完成现有在研项目，同时着手进行龟龄集二次开发，并对公司其他产品工艺、标准、药理，临床试验等进行研究。

## 3. 公司药（产）品生产、销售情况

### (1). 按治疗领域划分的公司主营业务基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

治疗领域	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 (%)
内科扶正	380,475,794.55	33,339,248.19	91.24	114.17	118.17	减少 0.16 个百分点
内科开窍	158,614,862.79	26,992,687.99	82.98	204.31	22.52	增加 25.25 个百分点
妇科扶正	233,363,636.18	82,272,489.57	64.74	112.57	101.92	增加 1.85 个百分点
保健酒	25,352,813.90	14,038,840.31	44.63	28.09	39.45	减少 4.51 个百分点

### 同行业可比公司毛利率情况

公司简称	类别	营业收入 (万元)	营业成本 (万元)	毛利率
白云山 (600332)	中成药产品	322,664.80	170,039.30	47.30%
同仁堂 (600085)	医药工业	668,431.77	330,808.28	50.51%
	补益类	13,6045.30	83,588.80	38.56%
东阿阿胶 (000423)	医药工业	478,513.58	133,277.95	72.15%
	阿胶系列产品	452,629.14	123,825.54	72.64%
江中药业 (600750)	中成药及保健品	31,296.64	12,872.27	58.87%
片仔癀 (600436)	药品销售	162,924.28	89,027.62	45.36%
九芝堂 (000989)	中成药	85,750.12	16,843.12	80.36%

注：由于同行业公司 2016 年度报告尚未披露完成，故公司在 2016 年末 A 股中药上市公司中，选取与公司产品治疗领域相近或同为保密产品的上市公司 2015 年的毛利率进行对比，若无法获得具体产品或治疗领域毛利率，则选择最接近公司业务类别的毛利率作为可比数据。

### 情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司综合毛利率为 77.94%，医药工业(中成药)毛利率为 81.53%。公司医药工业（中成药）毛利率高于以上同行业平均水平，各企业毛利率差距较大的原因主要是各企业产品结构不同，主要产品毛利率差距较大。



## (2). 公司主要销售模式分析

√适用 □不适用

公司自产药品均采用买断销售方式进行销售，下游客户包括医药批发经销商、连锁药店、国药堂，目前采用的销售模式具体细分为协作经销模式、代理销售模式和经销模式，详见“第三节公司业务概要一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明-（二）经营模式-3、销售模式”。

公司已建立了遍布全国大多数省份的销售网络，共计客户约 280 余家，其主要客户类型、客户分布情况如下：

### ① 2016 年度前五大客户类型与分布明细表

单位：万元

序号	所在省份	销售金额			
		协作经销模式	代理销售模式	经销模式	小计
1	山西	12,545.59			12,545.59
2	青海		4,179.11		4,179.11
3	浙江	3,533.59			3,533.59
4	山西			3,089.35	3,089.35
5	广东		2,867.01		2,867.01
合计		16,079.18	7,046.12	3,089.35	26,214.65

### ② 销售模式构成与占比及存在的经营风险

经营模式	主营收入（万元）	收入比重（%）	存在的经营风险
协作经销	53,632.63	57.37	经营风险较小
代理销售	28,424.89	30.41	存在应收款账期较长，代理业务收入存在不稳定因素
经销	11,421.26	12.22	风险较小
合计	93,478.78	100.00	

### ③ 主要产品终端市场定价原则及其可能存在的风险

公司主要产品的终端市场定价原则：处方药产品参与各省集中招标采购，未参与招标的处方药产品实行公司统一定价；OTC 产品和保健品执行市场调节价，根据市场需求和品牌推广自主定价。

## (3). 在药品集中招标采购中的中标情况

√适用 □不适用

主要药（产）品名称	中标价格区间（元）	医疗机构的合计实际采购量
定坤丹大蜜丸	49.5 元/盒-60 元/盒	953,333
定坤丹水蜜丸（7g*6）	55.66 元/盒-70.08 元/盒	1,273,179
定坤丹水蜜丸（7g*3）	28.38 元/盒-33 元/盒	99,381
三鞭温阳胶囊	102.12 元/盒-105.36 元/盒	9,354
龟龄集	397.98 元/盒-528 元/盒	39,634
安宫牛黄丸	430 元/丸	928
牛黄清心丸	86.08 元/盒	700

#### 情况说明

适用  不适用

公司产品定坤丹大蜜丸已在全国 26 个省的药品集中招标采购中中标，定坤丹水蜜丸（7g\*6）在 22 个省中标，定坤丹水蜜丸（7g\*3）在 4 个省中标，三鞭温阳胶囊在 3 个省中标，龟龄集在 6 个省挂网，安宫牛黄丸在 4 个省挂网，牛黄清心丸在 1 个省中标。

#### (4). 销售费用情况分析

##### 销售费用具体构成

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例（%）
职工薪酬	42,029,821.12	9.75
办公费	20,347,015.40	4.72
差旅费	26,821,028.98	6.22
会议费	20,672,316.89	4.80
交通费	9,046,516.12	2.10
业务招待费	2,025,409.69	0.47
市场推广费	235,339,707.13	54.62
房租	1,660,269.01	0.39
广告费	65,242,353.83	15.14
运输费	4,989,271.55	1.16
其他	2,732,027.24	0.63

合计	430,905,736.96	100.00
----	----------------	--------

同行业比较情况

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例 (%)
白云山	416,768.09	21.79
同仁堂	213,520.39	19.75
东阿阿胶	127,678.27	23.43
江中药业	67,197.13	25.87
片仔癀	16,643.59	8.83
九芝堂	7,289.17	8.36
同行业平均销售费用		78,740.79
公司报告期内销售费用总额		43,090.57
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		45.99

注：由于同行业公司 2016 年度报告尚未披露完成，故公司选取截至 2016 年末在 A 股市场上市的，除公司之外的 58 家中药上市公司 2015 年度相关数据计算同行业平均水平。

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

适用  不适用

#### 一、销售费用的构成分析

##### (一) 2016 年分销售模式的销售费用分析

协作经销模式是公司主要采用的销售模式，是公司自建销售队伍并进行产品的市场推广活动。自有销售队伍在各自的区域内寻找合适的协作经销商，签订经销合同。山西广誉远与区域经销商整合资源，开拓区域内零售药店，以及通过临床推广、学术推广共同开发区域内的医院终端市场，并提供销售及售后服务，公司自有销售队伍同时对医药商业批发客户提供相应的服务支持。由于该种模式通过公司自有队伍进行销售，因而销售费用均由企业承担。

2016 年，公司结合自身发展战略和产品特点，对协作模式下的营销策略和营销重点予以了调整，于 2016 年 3 月全面启动 OTC 战略，在品牌宣传、OTC 营销活动、队伍建设、百强连锁药店合作及区域连锁药店合作、终端开发等方面均加大投入，致使销售费用出现较大幅度的增长。

2016 年，协作经销模式投入的销售费用为 28,364.12 万元，为公司贡献收入 53,632.63 万元，销售费用占比 65.82%，是公司销售费用支出的主要方面，销售费用率明显高于协作经销和代理销售两种销售模式下的销售费用率，具体情况如下：

单位：万元

营销模式	2016 年主营业务收入		2016 年销售费用		销售费用率 (%)
	金额	收入占比 (%)	金额	费用占比 (%)	
协作经销	53,632.63	57.37	28,364.12	65.82	52.89
代理销售	28,424.89	30.41	10,752.54	24.95	37.83
经 销	11,421.26	12.22	3,973.91	9.22	34.79
合计	93,478.78	100	43,090.57	100	

## (二) 公司销售费用的具体构成与上年同期的变化情况分析

公司销售费用的具体构成如下表所示：

单位：元

项目	2016 年		2015 年		增长	
	金额	占销售费用总额比例 (%)	金额	占销售费用总额比例 (%)	金额	增长率 (%)
职工薪酬	42,029,821.12	9.75	24,479,633.91	11.05	17,550,187.21	71.69
办公费	20,347,015.40	4.72	4,284,493.87	1.93	16,062,521.53	374.90
差旅费	26,821,028.98	6.22	13,985,614.58	6.31	12,835,414.40	91.78
会议费	20,672,316.89	4.8	19,383,568.01	8.75	1,288,748.88	6.65
交通费	9,046,516.12	2.1	2,342,661.46	1.06	6,703,854.66	286.16
业务招待费	2,025,409.69	0.47	881,053.06	0.4	1,144,356.63	129.89
市场推广费	235,339,707.13	54.62	114,329,793.61	51.59	121,009,913.52	105.84
房租	1,660,269.01	0.39	3,335,152.22	1.5	-1,674,883.21	-50.22
广告费	65,242,353.83	15.14	35,553,227.69	16.04	29,689,126.14	83.51
运输费	4,989,271.55	1.16	2,167,245.00	0.98	2,822,026.55	130.21
其他	2,732,027.24	0.63	883,135.67	0.4	1,848,891.57	209.36

合计	430,905,736.96	100	221,625,579.08	100	209,280,157.88	94.43
----	----------------	-----	----------------	-----	----------------	-------

### （三）销售费用大幅提升的原因

由于收入实现和市场开发投入存在一定时间差，因此，为确保公司未来几年战略目标的最终实现，公司全面启动 OTC 发展战略，推出定坤丹水蜜丸、双天然牛黄清心丸、双天然安宫牛黄丸等三款新品上市，加大了对市场的前期投入，加强市场拓展、市场活动和终端覆盖、广告投放等一系列市场营销工作，使得销售费用大幅提升，比上年增加 2.1 亿元。

#### 1、OTC 战略的启动，使得销售费用出现大幅增长

2016 年之前公司以医院开发与销售为主，对 OTC 投入较少，主要围绕龟龄集院外销售。2016 年 3 月，公司以新品规定坤丹水蜜丸（7g\*4）上市为契机，全面启动了 OTC 战略，陆续与 400 余家全国百强连锁药店建立了合作关系，积极进行 OTC 市场开拓，开发药店终端 39,336 家，较 2015 年增长 196.68%。OTC 战略的启动，使公司在以下方面的投入加大，综合使得销售费用增幅较大：

（1）由于在市场开拓初期，公司品牌和产品的知名度尚需提升，议价能力不足，使得每个品规的上架费基本在 5-10 万元不等；

（2）公司进行了千余场店员培训，在产品知识、产品陈列和产品首推等方面进行宣讲，并在部分大型连锁药店临时增设促销员，不断提升店员和消费者的认知、认可度；

（3）通过“双百终端工程”、“战略共携手、礼享定坤丹”活动、“季节系列养生”、“定坤丹铺货竞赛专项活动”、“雷霆行动”等系列营销活动，推动公司核心产品的动销上量工作。

#### 2、其他销售体系推广活动的深入开展

2016 年，公司其他销售体系进一步深入营销推广，其中：医学部全年参与 58 场妇科内分泌巡讲，参加 190 余场全国性及省市级中医妇科、妇产科、中西医结合妇科、生殖类学术会议，组织召开各级科室会 132 场等。商务部全年召开一级经销商会议 19 场、二级商会议 75 场。精品中药，全年线上线下举办养生讲座活动近 500 余场。系列营销活动的开展，使得销售费用出现了大幅增长。

### 二、销售费用大幅提升的量化分析

#### （一）固定性费用

固定性费用包括办公费、职工薪酬、差旅费、交通费、业务招待费、房租、会议费等。2016 年固定性费用比上年增加 5,576 万元，主要由于公司销售规模攀升，销售队伍增长迅速，销售人员从 2015 年的 617 人增加到 2016 年 975 人，办事处规模扩展及业务渠道建设的深入开展，导致办公费、职工薪酬、差旅费、交通费、业务招待费显著增加。办公费较上年同期增长 374.9%，主要是因为电讯、网络、移动办公设备、办公耗材、水电物业费、邮寄费、宣传物料印制、数据维护费用等的增加，以及公司开展市场推广活动购置办公用品及相关活动用品支出等的增加。

## （二）变动性费用

变动性费用指与销量增长直接关联的费用，主要为市场推广费、运输费。

1、市场推广费：主要包括商业主题活动费、渠道分销、市场管理费、学术研究费及市场调研费等，分别用于医院的调研与开发、学术队伍的建设与维护、商业渠道的整理与疏通、各级经销商的会议及促销、零售终端的促销与宣传等，该费用 2016 年度发生额为 2.35 亿元，同比增加 1.21 亿元，增幅为 105.84%，具体如下：

### （1）商业主题活动费

2016 年度发生额 8,868.08 万元。2016 年公司为拉动终端销售，拓宽渠道，提升品牌知名度，公司开展“雷霆行动”，会卷全国，组织召开各类商业主题会议及经销商会议上百场，扩大了终端商业覆盖面。

### （2）渠道分销

2016 年度发生额 7,010.45 万元。公司加大与全国连锁药店、区域连锁药店的合作，与百强连锁企业建立战略合作关系，在产品陈列、动销等方面通力配合，快速铺货，定期在销售人员管理的药店开展店员小会、产品知识介绍和促销推广活动。同时，在部分大型连锁药店增设了促销员，不断提升店员和消费者的认知、认可度，逐步提升公司产品的市场占有率。

### （3）市场管理费

2016 年度发生额 2,615.55 万元。为便于公司政策在各市场的落地，公司在 23 个省会城市设立营销中心，主要负责公司与各市场的业务对接，购销合同的签

订、公司产品的宣讲介绍、公司阶段性活动在市场的执行、终端市场的开拓。2016 年营销中心规模进一步扩大，营销人员增多，与营销中心运营相关的费用加大。

#### （4）学术研究费

2016 年度发生额 4,017.51 万元。在学术方面，公司一方面与国内多家医院联合开展定坤丹多中心大样本临床研究和机理研究，进一步挖掘整理强有力的临床试验数据，查找相关的学术文献，从循证医学入手，筛选出有宣传和传播价值内涵的利益诉求点，寻找与其他竞争品种有显著差异性为切入点，设计整体推广方案，有步骤有计划地实施。

另外一方面，公司 2016 年度参与 58 场内分泌巡讲、190 场全国性及省市级中医妇科、妇产科、中西医结合妇科、生殖类学术会议，将公司产品最新研究成果在学术会议上发布，以进一步巩固核心产品的学术地位，提升公司品牌形象和产品知名度，带动终端销量稳步提升。

#### （5）市场调研费

2016 年度发生额 932.38 万元。伴随 2016 年学术会议的深入开展，各地营销中心加大各级医院的开发与调研，公司医学部精耕细作，形成以省会城市为核心的区域辐射，开发终端包括二级市场、乡镇卫生院、医疗机构、民营医院，全年共计开发二甲以上医院 734 家，有力地带动了公司核心产品的销售。

2、运输费：随着销售的提升，运输费用相应增加了 282.20 万元，增幅为 130.21%。

（三）广告费：2016 年公司加大广告投入，通过多种渠道全面提升公司品牌，广告支出增加 2,969 万元。

随着公司市场推广和广告投入的持续推进，销售网络的广度和深度进一步加强，其品牌知名度、市场推广和广告投入的产出效率和使用效率亦将逐步提高。因此随着公司收入环比增长，销售费用率将逐步下降。

### 三、公司控制销售费用的措施

公司目前主要从以下几方面进行销售费用控制：

A、全面强化销售费用控制意识，加强公司销售体系销售费用使用的指标考核，对销售费用控制实行动态监管和分析。同时，严格执行销售目标、利润核算、奖金核算和费用指标相挂钩的制度，结合公司销售费用使用的标准、范围等制度，



完善销售费用控制的奖惩机制，提升全员销售费用控制意识，为公司销售费用控制创造良好的内部环境。

B、严格按照年度预算有序开展各项市场推广活动，细分市场活动为常态和非常态，针对常态市场活动加强费用总额的审核，定期进行费用预算执行分析。针对非常态的重大营销活动加强事前预算、事中控制、事后分析，确保费用的有效投放，提高费用的投入产出效果。

C、健全监督检查机制，加强销售费用申请时合理性、合规性审核，确保销售费用投入的合理性。同时，针对费用使用情况，实现财务和审计双向不定期监督检查，从销售费用发生后凭证性审核、费用与预算一致性、费用与公司规定标准的一致性等方面强化事后检查监督，加强了公司销售费用核算的准确性，有力推动了销售活动的良性和持续发展。

随着公司品牌知名度和影响力逐步提升，销售网络广度和深度持续加强，公司销售收入规模将实现大幅增长，规模效应将摊薄销售费用成本，促进公司效益长期持续增长。

#### 四、公司广告业务发生情况

##### （一）整体情况

2016 年广告费发生额为 6,524 万元，广告模式主要为电视广告、平面广告、户外广告、植入广告、互联网广告及其他等六种，2016 年公司广告投放以及费用确认的具体情况如下：

金额：万元

序号	投放形式	款项支付			2016 年度费用确认	
		支付 2016 年度	预付 2017 年度	年末款项	金额	比例(%)
1	电视广告	2,690.53	1,515.94		2,465.52 注 <sup>1</sup>	37.80
2	平面广告	1,854.58			1,907.88 注 <sup>2</sup>	29.24
3	户外广告	643.66		256.87	864.73	13.25
4	植入广告	478.39			476.88 注 <sup>1</sup>	7.31
5	互联网广告	419.81			357.59 注 <sup>1</sup>	5.48
6	其他	451.64			451.64	6.92
	合计	6,538.61	1,515.94	256.87	6,524.24	

注 1：2016 年度费用确认金额与支付金额的差异在于增值税的影响；

注 2：2016 年度费用确认金额与支付金额的差异在于有 53.3 万元为上年预付的平面广告费用，本年按照受益期确认费用。

## （二）付款方式

公司在广告业务执行中，付款方式有一次付款或分次付款，具体如下：

- 1、电视广告：是公司主要采取的宣传公司品牌和产品的途径，2016 年在中央电视台播出的有《国医大讲堂》、《定坤丹传承片》，均为分次付款；
- 2、平面广告：主要通过七大航空杂志、《瞭望》、《中国地理杂志》、《优品》等刊载公司产品广告，公司按照合同约定的日期分期支付广告款；
- 3、植入广告：公司 2016 年度在八部电视连续剧，女子半程马拉松赛在西安、成都、深圳三个城市赛区中进行了产品的植入广告，均为一次性付款；
- 4、户外广告：主要为户外大屏幕广告展示、寻找晋商领袖、中国中医药文化大典等支出，全部为一次性付款；
- 5、互联网广告：是通过网站上的广告横幅、文本链接、多媒体的方法，在互联网刊登或发布广告，主要有通过微信、微博、爱奇艺、搜狐发布定坤丹口服液上市，39 医生、120 快速问医生、有问必答的定坤丹品牌推广广告，依照合同约定分次付款。

## （三）会计处理：

公司严格按照权责发生制原则在受益期确认费用：

- 1、属于当期支付当期受益的广告费用，借记销售费用，贷记银行存款；
- 2、属于上期支付本期受益的广告费用，借记销售费用，贷记其他应收款；
- 3、属于当期付款下年度受益的广告费用，借记其他应收款，贷记银行存款。

## 4. 其他说明

适用  不适用

### A、公司主营业务按照细分子行业、主要治疗领域原材料占比情况分析

（1）按照细分子行业、主要治疗领域分类，公司的主要原材料占比等具体情况如下：

#### ① 传统中药

序号	药品名称	主要原材料品种	占成本比重	采购模式
1	龟龄集	黄茸（三叉二等）	--	招标采购
		马茸（三叉二等）	--	招标采购
		红参	--	招标采购
		海马（10 公分）	--	招标采购
		雀脑	--	定向采购
		甲片	--	招标采购
		蜻蜓	--	议价采购
2	定坤丹	黄茸（三叉二等）	--	招标采购
		马茸（三叉二等）	--	招标采购
		红参	--	招标采购
		西红花	--	招标采购
		三七	--	招标采购
3	安宫牛黄丸	普通牛黄	62.85%	招标采购
4	牛黄清心丸	普通牛黄	55.20%	招标采购
		人工麝香	6.50%	定向采购
		羚羊角	9.96%	招标采购

## ② 精品中药

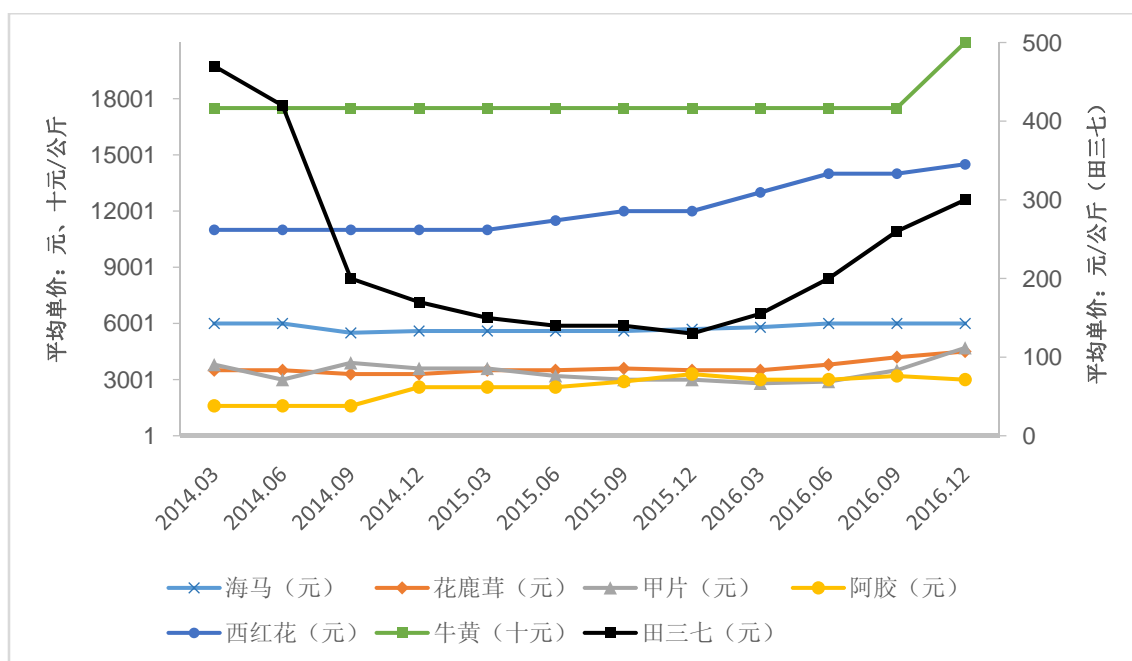
序号	药品名称	主要原材料品种	占成本比重	采购模式
1	龟龄集	黄茸（二杠排血一等）	--	招标采购
		红参（20 支）	--	招标采购
		海马（20 公分）	--	招标采购
		雀脑	--	招标采购
		甲片	--	定向采购
		蜻蜓	--	招标采购
2	安宫牛黄丸	精品牛黄	50.72%	招标采购
3	安宫牛黄丸 （双天然）	精品牛黄	50.68%	招标采购
		天然麝香	14.71%	定向采购
4	牛黄清心丸 （双天然）	精品牛黄	20.00%	招标采购
		天然麝香	17.81%	定向采购
		羚羊角	3.27%	招标采购
5	定坤丹	西红花	--	招标采购

	口服液	高丽参	--	招标采购
		黄茸（二杠排血一等）	--	招标采购

注 1：龟龄集、定坤丹处方和工艺技术均为公司国家保密技术，无法提供主要原材料品种占成本比重。该产品的保密期限已于 2016 年 3 月届满，但由于国家管理部门相关定密权限的移交工作尚未完成，致使公司保密期限延期事宜一直处于等待状态。

注 2：报告期内，公司未生产精品牛黄清心丸。

## （2）中药材价格波动对公司的影响



（数据来源：药通网、中药材天地网）

由上图可知，甲片、花鹿茸、阿胶、海马价格较为平稳，西红花、牛黄的价格逐步上扬，田三七市场价格波动幅度最大，且持续走高。报告内，原材料价格变动对公司成本的影响较小。公司将持续盯紧市场行情变化，通过大宗采购、季节采购、与供应商签订战略协议等方式保障原材料的供应，减少价格波动对公司经营成本带来的不利影响。

### B、公司医药行业相关资质情况

截至目前，公司控股子公司山西广誉远、拉萨广誉远从事药品的生产、销售业务，其取得的药品经营资质如下所示：

序号	公司名称	证书名称	核发单位	编号	有效期限
----	------	------	------	----	------

1	山西	药品生产许可证	山西省食品药 品监督管理局	晋 20160029	2016.01.01-2020.12.31
2	广誉远	药品 GMP 证书		SX20150105	2015.10.30-2020.10.29
3	拉萨	药品经营许可证	西藏自治区食 品药品监督管 理局	藏 AA8910043 号	2014.04.03-2019.04.02
4	广誉远	药品经营质量管 理规范认证证书		A-XZ14-357	2014.04.03-2019.04.02

## (五) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

截至报告期末，公司合并报表长期股权投资余额 1,657.40 万元，比上年末减少 103.50 万元，减幅 5.88%，具体情况详见报告附注七、17。

报告期内，公司除发行股份购买子公司山西广誉远 40%股权之外，无其他重大股权投资，其他未计入长期股权投资的非重大股权投资分别为：出资 100 万元购买北京广誉远展览有限公司 100%股权（该公司注册资本 100 万元，广誉远持股 80%，北京广誉远持股 20%）；出资 1,000 万元投资北京正和兴源创业投资合伙企业（有限合伙），出资比例为 4.88%（详见公司 2016 年 12 月 13 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上交所网站的公司临 2016-089 号公告）；出资 180 万元（持股比例 18%）投资西安真爱广誉远中医门诊部有限公司。

#### (1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

经公司第五届董事会第二十五次会议、第二十八次会议、2016 年第三次临时股东大会、第四次临时股东大会及第五届董事会第三十二次会议审议通过，并经证监会《关于核准广誉远中药股份有限公司向西安东盛集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]2683 号）核准，公司向东盛集团以及鼎盛金禾、磐鑫投资合计发行股份 50,806,134 股，发行价格 25.43 元/股，以 12.92 亿元的价格购买其合计持有的山西广誉远 40%股权。2016 年 11 月 29 日，山西广誉远 40%股权过户手续及相关工商变更登记手续办理完毕。2016

年 12 月 20 日，本次发行股份购买资产新增股股份在中国登记结算有限公司上海分公司办理完毕股权登记手续。

## (2) 重大的非股权投资

适用  不适用

报告期内，新建广誉远中医药产业项目和新建中药技术研究中心项目均在有序建设之中，截至报告期末，前处理提取车间、中药丸剂大楼、综合制剂大楼、龟龄集酒车间、保健酒车间等工程建设已基本完成，目前，正在加紧安装、调试设备。报告期内，公司共投入 11,478.21 万元，截至报告期末已累计投入 17,818.77 万元。

## (3) 以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

## (六) 重大资产和股权出售

适用  不适用

报告期内，公司无重大资产和股权出售，其他非重大资产和股权出售情况如下：

1、2016 年 7 月、2016 年 10 月，公司分别委托西安房天下房屋中介有限公司、西安骏驰房地产咨询有限公司高新分公司通过挂牌将位于西安市高新区丈八三路绿地世纪城仕嘉公寓的建筑面积为 267.62m<sup>2</sup>、168.21 m<sup>2</sup> 的商品房分别出售给史玲玲、宗艳。转让价格为市场价格，分别为 235 万元、155 万元（详见公司 2016 年 10 月 29 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上交所公司临 2016-079 号公告）。史玲玲的房屋过户手续已在报告期内办理完毕，宗艳的房屋过户手续于 2017 年 1 月办理完毕。上述交易为公司 2016 年度贡献净利润 80.69 万元。

2、2016 年 12 月 26 日，公司及控股子公司东盛医药与自然人卢强及东盛友邦签署股权转让协议，分别将其持有的东盛友邦制药 39.8%、0.5% 的股权转让给卢强。本次转让以东盛友邦 2016 年 9 月 30 日的净资产为依据作价零元，东盛友邦偿还所欠东盛医药 900 万元债务后，公司与东盛医药协助卢强办理股权转让手

续。由于公司对东盛友邦的长期股权投资账面价值已经减记为零，故本次股权转让对公司 2016 年度净利润不产生任何影响。截至 2017 年 1 月 13 日，东盛医药已收妥东盛友邦偿还的 900 万元，并按协议约定办理完毕 40.3%股权转让过户手续。

#### (七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

截至 2016 年 12 月 31 日，公司共有 5 个二级子公司，其基本情况如下：

(1) 山西广誉远国药有限公司截至 2016 年末注册资本 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 12 月 31 日，该公司总资产 124,695.51 万元、净资产 19,235.48 万元，2016 年度实现主营业务收入 93,735.01 万元、营业利润 19,508.44 万元，净利润 15,359.33 万元。

(2) 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 12 月 31 日，该公司总资产 871.27 万元、净资产-697.88 万元，2016 年度实现主营业务收入 0.00 万元、营业利润-448.34 万元，净利润-448.34 万元。

(3) 北京广誉远展览有限公司注册资本 100 万元，主营业务为承办展览展示；健康咨询、健康管理、预防保健服务、零售医疗器械、零售药品等。截至 2016 年 12 月 31 日，该公司总资产 1,136.06 万元、净资产-637.44 万元，2016 年度实现主营业务收入 249.81 万元、营业利润-737.44 万元，净利润-737.44 万元。

(4) 安康广誉远药业有限公司注册资本 1000 万元，主营业务为中药材种植、收购、初加工。截至 2016 年 12 月 31 日，该公司总资产 1,627.00 万元、净资产 820.10 万元，2016 年度实现主营业务收入 0.00 万元、营业利润 0.21 万元，净利润 15.10 万元。

(5) 陕西东盛医药有限责任公司注册资本 3,900 万元，主营业务为药品的技术研发、市场推广、企业营销策划。截至 2016 年 12 月 31 日，该公司总资产 14,539.17 万元、净资产 12,258.70 万元，2016 年度实现主营业务收入 0.00 万元、营业利润 230.66 万元，净利润 230.08 万元。



(八) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用  不适用

#### 1、医药行业发展展望：

2016 年中国医药市场在政策调整、经济下行等多方压力下艰难前行，产业增速和利润仍保持上涨态势。2017 年国内整体经济增速放缓，但在我国城镇化建设提速、人口老龄化加快、二孩政策全面放开及居民收入稳步增长的大背景下，医药行业保持稳定增长依然值得期待。过去两年国家集中发布医药新政策，2017 将是医药政策落地大年，无论是医药政策还是改革推进的速度都将大大加快，势必会影响医药行业市场格局。具体影响以下几个方面：

##### (1) 新版医保目录公布，支付标准推行在即：

人社部把全国医保目录调整作为年度重点工作，新版医保目录已在 2017 年 2 月 23 日对外发布，新版医保目录的调整使得儿童药、急救药、高价药和重大疾病用药调入目录中，药品市场格局将被改写。

医保支付标准即将出台，对于医保部门而言，这将是支付方从被动支付到主动支付的一个重要转变，对目前的医院用药市场格局将有显著影响。“医保支付标准”和药品的实际销售价格的形成并无直接关系，但是支付标准的机制将引导医疗机构主动压价。

##### (2) 两票制等政策落地实施，医药市场集中度进一步提高：

随着国家“营改增”“两票制”等政策的落地实施，将迫使药品流通行业进行行业整合以及业务变革。目前整体行业集中度不高、流通渠道层级过多、市场不规范的情况也不应忽视。政策的落地推动了医药流通企业之间的兼并重组，通过资本市场募资以进行兼并的案例不在少数。品牌企业的品牌和品质优势大大凸显，大企业、大品牌集群作战时代已经到来。

##### (3) 一致性评价导致化学药生产企业批文数量呈减少趋势：

面对目前化学药品批文大部分同质化较高，利用率和生产率均较低的状况，“休眠现象”严重，针对这一情况国家正大力推进化学药仿制药一致性评价的进程。高昂的评价成本迫使化药生产企业持有的批文数量不断减少，转而集中精力生产更加有市场针对性的产品。随着大量生产企业的退出，行业集中度将进一步提升。

## 2、中成药行业迎来发展机遇：

### (1) 随着分级诊疗制度的落地，中医进军基层医疗市场：

2016 年，新医改真正进入了深水区，其中最主要的标志之一就是国家在 270 个城市进行分级诊疗试点。未来以城市社区卫生服务中心、农村乡镇卫生院为代表的基层终端和以社会单体诊所、专科诊所为辅助基层终端 2017 年药品销售将出现井喷。

对此，国家针对基层医疗提出的《国家卫生计生委关于妇幼健康服务机构标准化建设与规范化管理的指导意见》在四处对中医参与分级诊疗做了明确安排。传统中医药在基层市场的运用将越来越广泛。

### (2) 配方颗粒管理办法将正式出台，开启中药现代化复兴之路：

预计 2017 年上半年《中药配方颗粒管理办法》正式稿将推出并执行，届时将允许所有医疗机构无需备案即可引进符合标准的中药配方颗粒，且因配方颗粒归属饮片管理，可依旧加成不高于 25% 销售。

配方颗粒管理办法的正式出台将开启中药现代化的复兴之路。高标准高门槛虽导致能分享这一行业成长的厂家有限，但保证了产品质量与药效，解决了困扰中医多年的假药劣药盛行的问题，也解决了患者依从性差的问题，为中医的传承扫清了障碍。对于患者，配方颗粒虽比传统饮片价格更高，但质量更有保障，有些配方同等药效下比中成药价格更为低廉，且服用方便。对于医院，现代配方颗粒配药远比传统饮片抓药更为智能，且可加成不高于 25% 销售。标准化现代化的产品出现满足了业态各方的需求，也利于监管，随着办法的推行及医院销售放开，将加速替代传统饮片，行业再次进入高速成长期。

## (二) 公司发展战略

√ 适用 □ 不适用

公司精选道地药材，传承古法炮制，以“全产业链打造广誉远高品质中药”为发展战略。上游建立珍稀动植物中药种养殖基地、中药饮片基地以及中医药文化体验及中医养生度假旅游基地；中游提供中医药文化体验、中医药诊疗服务体验，建立中医药工业基地；下游建立广誉远国医馆、国药堂（文化诊疗服务体验及中医健康养生方案和产品提供）。最终将公司打造成为以中医药文化体验和中医诊疗服务体验为两翼，移动互联网化、为中国中高端家庭提供中医健康养生和个性化解决方案、成为高品质产品和服务的综合提供商。

### (三) 经营计划

适用  不适用

2017 年，公司将继续围绕“全产业链打造高品质中药”的战略目标，以持续优化组织能力，提升运营效率为宗旨，快速推进全国市场布局，提高产品市场占有率，实现销售收入和利润的快速增长，全力打造“名医名药广誉远、好医好药广誉远”。

2017 年度，公司确定的经营目标为：收入 16.5 亿元，净利润 2 亿元（该经营目标并不代表公司对 2017 年的盈利预测，能否实现取决于国家宏观政策、市场状况的变化等多重因素，存在不确定性，敬请投资者特别注意）。为达成经营目标，公司将进一步加大改革力度，加强组织能力建设、人力资源体系建设、品牌战略管理以及财务管理和审计监督，进一步完善生产工厂职能，强化销售管理，加快中医药互联网+建设，继续做好政府关系管理，全力实现生产、销售、利润的再突破。

### (四) 可能面对的风险

适用  不适用

#### 1、行业政策风险

公司所处的行业关系到民生，是我国重点发展的行业之一，监管严格，受国家相关法律法规及政策的影响较大，尤其在医疗体制变革阶段，药品审批、质量监管、药品招标、公立医院改革、医保控费、医保支付方式改革等一系列政策措

施的实施，为医药行业的未来发展带来了重大影响，公司将面临行业政策不断变化带来的风险。

应对措施：公司将密切关注国家政策走势，加强对行业重大信息和敏感信息的分析，定期对国家宏观政策及行业法律法规进行分析研究，及时把握行业发展变化趋势，在保持产品稳健增长的同时，不断优化产品结构，提升营销创新能力，充分发挥品牌、产品优势，提升公司整体竞争能力。

## 2、市场竞争加剧的风险

中医药产业为国家政策支持产业，发展前景广阔、市场潜力巨大。随着《中药配方颗粒管理办法（征求意见稿）》等政策的下发、出台，医药领域开放趋势明朗，行业在需求、供给端双重有条件放开后将迎来黄金发展期，未来将会有更多的企业进入中药行业，而企业间的兼并重组也会加剧，致使行业竞争日趋激烈，使公司面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司将继续充分利用品牌和产品优势，在传统中药、精品中药、养生酒三大板块协同作用下，共同拉动销售收入大幅提高。同时，公司将逐步恢复现有经典名方的生产，持续做好产品的二次开发及新品研发工作，将传统工艺和现代化工艺相结合，为公司持续快速发展奠定基础。

## 3、应收账款管理风险

由于医药行业的特殊性，医疗机构的回款周期普遍较长，造成应收账款占比比较高，占用了公司大量资金，使得资产流动性降低。随着公司业务规模的快速扩大、终端铺货迅速展开，应收账款也相应出现了大幅增长，影响了公司的资金周转速度和经营活动的现金流量。若下游客户财务状况出现恶化或宏观经济环境变化导致资金回流困难，公司将面临一定的坏账损失风险，可能影响公司的稳定经营。

应对措施：为有效地控制和降低应收账款带来的风险，公司建立了严格的应收账款管理制度，不断强化应收账款内部控制和日常管理，实行应收账款追责制，将应收账款回收与销售考核相结合，全力加大应收账款回收力度，同时公司进一步完善、整合客户资源，加强资信管理，以提升应收账款的安全性，实现应收账款的良性循环，促使公司经营质量的进一步提高。

## 4、原材料供给及价格波动风险

原材料价格的波动，会对公司生产成本带来直接影响，进而会在一定程度上影响公司的利润空间。由于中药材多为自然生长、季节采集，产地分布具有明显的地域性，产量和价格波动具有明显的周期性，价格受气候、环境等不可抗力影响较大，价格随行就市，深受交易市场的影响，市场炒作、投机现象明显，存在一定的价格波动风险。

应对措施：面对上述风险，公司强化市场预测分析，紧盯市场行情变化，合理安排采购计划，通过大宗采购、季节采购、与供应商签订战略合作协议等方式保障原材料的供应，同时公司在上游原材料保障方面，也坚持以中药材规范化、规模化、品质化为导向，持续推进中药材种养殖基地的建设，从根本上解决主要原材料供应问题。

#### 5、质量安全风险

药品质量是企业面临的首要风险，贯穿于原材料采购、生产管理、药品流通、患者使用全过程，强化产品质量控制，控制产品安全是药品生产企业的首要责任。近年来，国家不断加大对制药企业的检查，严惩违法、违规企业。据 CFDA 统计，2016 年因飞行检查、GMP 追踪等检查累计收回证书的企业数量达 171 家，在此种高压监管下，未来中国药品质量标准会提升一个大的台阶。

应对措施：公司一直秉持“修合虽无人见，存心自有天知”的制药精神以及古法炮制的制药理念，坚持“以质量保生存、以质量树品牌、以质量促发展”的质量方针，建立产品质量长效机制和全面质量管理体系，严格甄选道地药材，遵循古法炮制，严格质量监控，细化考核，规范生产，确保产品质量安全。

#### (五)其他

适用 不适用

#### 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

龟龄集、定坤丹处方和工艺技术均为国家保密技术，故公司无法提供主要原材料品种占成本比重。该产品的保密期限已于 2016 年 3 月届满，但由于国家管理

部门相关定密权限的移交工作尚未完成，致使公司保密期限延期事宜一直处于等待状态。

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

##### 1、利润分配及现金分红政策的制定情况

公司根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43 号）以及《上海证券交易所上市公司现金分红指引》的要求，为进一步规范公司现金分红，增强现金分红透明度，维护投资者合法权益，公司制定了《现金分红管理制度》，并与公司章程相关规定保持一致。

目前，公司利润分配及现金分红政策的主要内容如下：

##### (1) 利润分配原则

公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力，并坚持如下原则：

- ① 按法定顺序分配的原则；
- ② 存在未弥补亏损不得分配的原则；
- ③ 公司持有的本公司股份不得分配的原则。

##### (2) 利润分配形式

公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。公司进行利润分配，现金分红优于股票股利。公司具备现金分红条件时，应当采用现金分红进行利润分配。

##### (3) 实施现金分红时应同时满足的条件：

① 公司该年度或半年度实现的可供分配的净利润（即公司弥补亏损、提取公积金后剩余的净利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；



- ② 公司累计可供分配的利润为正值；
- ③ 审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；
- ④ 公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。

前款所称重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产、归还借款或者购买设备、建筑物的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 20%，且超过 3,000 万元。

#### （4）现金分红的比例及时间间隔

在满足现金分红条件、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司原则上在每年年度股东大会审议通过后进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性，在满足现金分红条件的前提下，公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%，公司最近三年以现金方式累计分配的利润原则上不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。当年未分配的可分配利润可留待以后年度进行分配。

（5）在实际分红时，公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程的规定，可提出差异化的现金分红政策：

① 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

② 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

③ 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

公司在实际分红时具体所处阶段，由公司董事会根据具体情形确定。

（6）公司股利分配的依据为合并报表可供分配的利润。

#### （7）发放股票股利的条件

公司可以根据年度的盈利情况及现金流状况，为满足股本扩张的需要或合理调整股本规模和股权结构，可以进行股票股利分红。公司采用股票股利进行利润



分配，应当以给予股东合理现金分红回报和维持适当股本规模为前提，并综合考虑公司成长性、每股净资产摊薄等真实合理因素。

(8) 股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

## 2、利润分配及现金分红政策的执行情况

(1) 报告期内，由于公司累计未分配利润为负，不具备分配条件，因此公司 2015 年度虽实现盈利但未进行利润分配，收益全部用来弥补以前年度亏损。本次利润分配方案符合公司章程及审议程序的规定，独立董事已发表了独立意见充分保护了投资者的合法权益。

(2) 经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司 2016 年度实现归属于母公司所有者的净利润 12,281.01 万元，年末累计未分配利润（母公司）为 -60,897.42 万元。由于累计未分配利润为负，不具备分配条件，因此本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，本年度收益全部用来弥补以前年度亏损；

## 3、利润分配及现金分红政策的专项说明

序号	项目	是/否
1	是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求	是
2	分红标准和比例是否明确和清晰	是
3	相关的决策程序和机制是否完备	是
4	独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	是
5	中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益是否得到了充分保护	是

## (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2016 年					122,810,065.81	
2015 年					2,030,309.27	
2014 年					36,646,383.08	

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

## 二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	东盛集团	山西广誉远 2016 年度、2017 年度、2018 年度实现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于 13,342.95 万元、23,547.41 万元、43,285.57 万元。若山西广誉远在承诺期内任何一个会计年度未实现的累计净利润未能达到承诺数额，则东盛集团以其持有的广誉远股份（以本次重大资产重组广誉远向东盛集团、鼎盛金禾、磐鑫投资发行的股份总额为限）和现金对广誉远进行补偿，首先通过新增股份进行补偿，不足部分以东盛集团届时持有的广誉远股份进行补偿，仍有不足部分则以现金方式补足。	2016 年 2 月、4 月承诺 期限：2016 年-2018 年	是	是		
	股份限售	东盛集团	1、因本次重大资产重组取得的广誉远股份（包括锁定期内因广誉远就该等股份分配股票股利、资本公积金转增股本等原因取得的股份）自该等股份上市之日起至 36 个月届满之日将不得以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理本单位持有的广誉远股份。	2016 年 2 月承诺 期限：2016 年 2 月 21 日-2019 年 12 月 20 日	是	是		

			<p>2、本次交易完成后 6 个月内，如广誉远股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本单位持有广誉远股票的锁定期自动延长至少 6 个月。</p> <p>3、因本次交易取得的广誉远股份的锁定期与证券监管机构的最新监管意见不相符，将根据证券监管机构的监管意见进行相应调整。在限售期届满后，因本次交易取得的广誉远股份的减持将按照中国证监会、上交所的有关规定执行；</p> <p>4、东盛集团原持有的广誉远股份（包括锁定期内因广誉远就该等股份分配股票股利、资本公积金转增股本等原因取得的股份）自本次交易新增股份上市之日起 12 个月届满之日将不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理本单位持有的广誉远股份。</p>					
	其他	东盛集团	<p>为保证业绩承诺补偿顺利实施，在业绩补偿年度 2017 年、2018 年和 2019 年其所持全部广誉远股份中的不低于 8,455,203 股、14,921,597 股和 27,429,336 股均处于权利完整状态。</p>	<p>2016 年 4 月承诺 期限：2017 年 -2019 年</p>	是	是		
	股份限售	鼎盛金禾 磐鑫投资	<p>1、因本次重大资产重组取得的广誉远股份（包括锁定期内因广誉远就该等股份分配股票股利、资本公积金转增股本等原因取得的股份）自该等股份上市之日起至 36 个月届满之日将不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理本单位持有的广誉远股</p>	<p>2016 年 2 月承诺 期限：2016 年 2 月 21 日-2019 年 12 月 20 日</p>	是	是		

			份。 2、因本次交易取得的广誉远股份的锁定期与证券监管机构的最新监管意见不相符，将根据证券监管机构的监管意见进行相应调整。在限售期届满后，因本次交易取得的广誉远股份的减持将按照中国证监会、上交所的有关规定执行。					
解决关联交易	东盛集团 郭家学		本承诺人及本承诺人控制的企业将尽可能减少与广誉远的关联交易，不会利用自身作为广誉远控股股东/实际控制人/股东之地位谋求与广誉远在业务合作等方面给予优于其他第三方的权利；不会利用自身作为广誉远控股股东/实际控制人/股东之地位谋求与广誉远优先达成交易的权利。若存在确有必要且不可避免的关联交易，本承诺人及本承诺人控制的企业将与广誉远按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规规范性文件的要求和《广誉远中药股份有限公司章程》的规定，依法履行信息披露义务并履行相关内部决策、报批程序，保证不以与市场价格相比显失公允的条件与广誉远进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害广誉远及其他股东的合法权益的行为。	2016 年 2 月承诺， 长期	否	是		
解决同业竞争	东盛集团 郭家学		1、本承诺人以及受本承诺人控制的除广誉远以外的其他企业目前均未从事任何在商业上与广誉远有直接竞争的业务或活动。 2、本承诺人以及受本承诺人控制的除广誉远以外的其他企业不会从事与广誉远主营业务形成竞争的业务或活动。未来凡本	2016 年 2 月承诺， 长期	否	是		

			<p>承诺人以及受本承诺人控制的除广誉远以外的其他企业有任何商业机会可从事可能会与广誉远生产经营构成竞争的业务，本承诺人将在广誉远各项条件允许的范围内优先保证广誉远获得有关商业机会。</p> <p>3、本承诺人不会利用控股股东/实际控制人地位谋取不正当利益，不损害广誉远及其他股东尤其是中小股东的合法权益。</p> <p>4、本承诺人如违反前述承诺，将承担因此给广誉远及其控制的企业造成的一切损失。</p>					
	其他	东盛集团	<p>如发生政府主管部门或其他有权机构因山西广誉远在本次交易完成前存在重大行政处罚、诉讼、仲裁等事项，对其追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或被有权机关追究行政、刑事责任或提起诉讼、仲裁等情形，本单位承担广誉远或山西广誉远因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向广誉远或山西广誉远追偿，保证广誉远或山西广誉远不会因此遭受任何损失。</p>	2016 年 2 月承诺， 长期	否	是		
其他对公司 中小股东所 作承诺	其他	广誉远	<p>出资 460 万元，持有安康广誉远药业有限公司 46%的股权</p>	2014 年 9 月承诺 期限：2014 年 4 月 -2016 年 9 月	是	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

### 三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

### 四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

(四) 其他说明

适用  不适用

### 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	30
境内会计师事务所审计年限	4



	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	20
财务顾问	东方花旗证券有限公司	50

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

### 十、重大诉讼、仲裁事项

√ 本年度公司有重大诉讼、仲裁事项      □ 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√ 适用    □ 不适用

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 诉东盛医药、美利纸 业借款担保纠纷案	3,000		执行完毕	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》，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	执行完毕

								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		执行完毕	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		执行完毕	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》)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。	执行完毕
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		执行完毕	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,并承担案件受理费、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	执行完毕

								12月31日，公司已偿还完毕该笔借款。	
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。	执行完毕
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

√适用 □不适用

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。报告期内，长城公司已将结案申请提交法院，上述相关债权人诉公司借款纠纷案件均已执行完毕。

#### 十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

截至本报告期末，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情形。

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

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。

其他激励措施

适用 不适用

#### 十四、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2014 年 3 月 10 日，山西广誉远与广誉远（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 4.85 万元

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产或股权收购、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

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>经公司第五届董事会第二十五次会议、第二十八次会议、2016 年第三次临时股东大会、第四次临时股东大会及第五届董事会第三十二次会议审议通过，并经证监会核准，公司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 86,204 万元，用于新建广誉远中医药产业项目、新建中药技术研发中心项目建设以及支付公司本次重组的中介机构费用。</p>	<p>本次重大资产重组已在报告期内实施完毕，详见 2016 年 2 月 24 日、4 月 21 日、5 月 14 日、8 月 13 日、9 月 23 日、9 月 29 日、11 月 18 日、12 月 23 日公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及上本网站的相关公告。</p>



2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

2016年2月22日、4月19日，公司分别与东盛集团签署《广誉远中药股份有限公司发行股份购买资产之业绩承诺及补偿协议》、《广誉远中药股份有限公司发行股份购买资产之业绩承诺及补偿协议补充协议》，根据协议的约定，公司发行股份购买资产的业绩承诺期为2016年至2018年，东盛集团承诺，山西广誉远2016年、2017年、2018年实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于13,342.95万元、23,547.41万元、43,285.57万元。

经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，山西广誉远2016年度实现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润14,813.79万元，完成了东盛集团所做出的业绩约定。

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (四) 关联债权债务往来

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (五) 其他

适用 不适用

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 4,000 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）

## 十五、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

#### 1、 托管情况

适用  不适用

#### 2、 承包情况

适用  不适用

#### 3、 租赁情况

适用  不适用

### (二) 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）													
公司及其子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													
报告期末对子公司担保余额合计（B）													
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）													
担保总额占公司净资产的比例（%）													
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

## 1、委托理财情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

受托人	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	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	关联 关系
厦门国际银行 北京分行	结构性存款	15,000	2016-01-05	2016-04-06	保本浮动 收益	15,000	145.66	是		否	否	
		5,000	2016-01-05	2016-02-15		5,000	21.64	是		否	否	
		15,000	2016-01-05	2016-04-06		15,000	145.66	是		否	否	
		25,000	2016-04-13	2016-07-14		25,000	236.39	是		否	否	
		5,000	2016-07-19	2016-09-02		5,000	21.88	是		否	否	
		15,000	2016-07-19	2016-09-12		15,000	80.21	是		否	否	
合计	/	80,000	/	/	/	80,000	651.44	/		/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)												
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六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

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 十七、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 社会责任工作情况

适用 不适用

公司一直以来都以社会责任、和谐发展为己任，以诚信为企业立足之本，始终遵循“修合虽无人见，存心自有天知”的传统制药古训，坚持履行对股东、对客户、对员工、对消费者、对社会应尽的义务与责任。

#### 1、充分保障投资者的决策权、知情权和收益权。

报告期内，公司一方面通过真实、准确、完整、及时地信息披露，保障投资者的知情权；另一方面通过股东大会、集体业绩说明会、投资者走进公司活动以及“上证e互动”投资者互动平台等多种形式、多渠道的沟通方式，方便投资者了解公司，参与公司重大事情决策，发表意见和建议，充分保障投资者的决策权；同时，公司牢固树立回报股东的意识、建立持续合理的分红机制，专注主业，全力提升经营业绩，回报投资者。

#### 2、严守生产质量关，积极履行对消费者的责任。

报告期内，公司始终秉承“修合虽无人见，存心自有天知”的制药理念，遵循“非义而为，一介不取；合情之道，九百何辞”的经营准则，坚守古法炮制技艺，坚守工匠精神，为消费者提供质量上乘、疗效卓越的高品质中药。

#### 3、保护员工合法权益，促进公司和谐发展。

公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》等相关法律法规，积极维护员工的个人权益，切实关注员工健康，组织全体员工进行健康体检；高度重视员工成长规划，开展员工岗位培训，实现企业与员工共同发展。

### (三) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

本报告期内，公司没有发生重大环境问题，也没有受到任何形式的环境保护行政处罚。



### 1、企业环保设施的建设和运行情况

公司报告期内环保投入约 71 万元，用于购置一台 6t 全自动燃油（气）蒸汽锅炉以替代原有的燃煤锅炉，使用的燃料为天然气，属于清洁能源，有效的降低了废气污染物的排放。报告期内，公司各项环保设施适应污染治理要求且运行稳定，综合管理较规范。

### 2、主要污染物的排放及控制情况

公司严格实行达标排放要求，实时监控，2016 年期间各项污染物均达标排放。

排放的主要污染物为：

废水：排放 PH 值为 6.0，CODcr 均值浓度为 107.6mg/L，氨氮均值浓度为 1.75mg/L，SS 均值浓度为 64mg/L，符合《中药类制药工业水污染物排放标准》（GB21906-2008）中标准限值。

废气：烟尘排放浓度为 9mg/m<sup>3</sup>，年排放 0.013 吨；二氧化硫排放浓度为 19mg/m<sup>3</sup>，年排放 0.028 吨；氮氧化物排放浓度为 118mg/m<sup>3</sup>，年排放 0.728 吨。

烟尘排放浓度达到《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2001）中二类区、I 时段标准。

固体废物：废包装、生活垃圾、药渣等固体废物约 37 吨/年。现使用燃气锅炉，所以炉渣不再产生。

### 3、2016 年能耗指标：

电：187 万 kwh，折合标煤 230.73 吨

水：110,841 吨

天然气：155.07 万立方米，折合标煤 2,062.43 吨

综合能耗 2,310.56 吨标准煤（包括电和天然气，汽油，水不折标煤）

### （四）其他说明

适用 不适用

## 十八、可转换公司债券情况

### （一）转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	34,000,000	12.24	75,302,866				75,302,866	109,302,866	30.95
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	34,000,000	12.24	75,302,866				75,302,866	109,302,866	30.95
其中：境内非国有法人持股	29,000,000	10.44	72,830,573				72,830,573	101,830,573	28.84
境内自然人持股	5,000,000	1.80	2,472,293				2,472,293	7,472,293	2.11
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	243,808,438	87.76						243,808,438	69.05
1、人民币普通股	243,808,438	87.76						243,808,438	69.05
2、境内上市的外资股									

3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	277,808,438	100	75,302,866				75,302,866	353,111,304	100

2、普通股股份变动情况说明

√适用 □不适用

经中国证监会核准，2016 年 12 月，公司向东盛集团、鼎盛金禾、磐鑫投资合计发行人民币普通股 A 股 50,806,134 股，以购买其持有的山西广誉远 40% 股权；同时，公司向不超过 10 名特定对象非公开发行人民币普通股 A 股 24,496,732 股，募集本次发行股份购买资产的配套资金。本次发行完成后，公司普通股股份由 277,808,438 股变更为 353,111,304 股。

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

√适用 □不适用

公司报告期内普通股股份变动对公司 2016 年财务指标影响情况如下表所示：

财务指标	股份变动后	股份变动前
每股净资产（元）	4.84	2.57
加权平均净资产收益率（%）	15.82	0.59
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率（%）	14.11	-1.52

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

## (二) 限售股份变动情况

 适用  不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
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			16,000,000	非公开发行锁定 36 个月	2018.07.28
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			7,000,000		
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			3,000,000		
重庆涪商投资控股集团股份有限公司	3,000,000			3,000,000		
蒋仕波	3,000,000			3,000,000		
陈慕群	2,000,000			2,000,000		
西安东盛集团有限公司			27,943,374	27,943,374	重大资产重组锁定 36 个月	2019.12.20
宁波鼎盛金禾股权投资合伙企业（有限合伙）			12,701,533	12,701,533		
樟树市磐鑫投资管理中心（有限合伙）			10,161,227	10,161,227		
北京东富新投投资管理中心（有限合伙）			8,134,129	8,134,129	非公开发行锁定 12 个月	2017.12.20
国泰君安创新投资有限公司			2,472,294	2,472,294		
全国社保基金五零三组合			117,864	117,864		
鹏华基金-兴业银行-上海兴瀚资产管理有限公司			98,220	98,220		

鹏华基金-招商银行-华夏资本管理有限公司			78,576	78,576		
鹏华基金-农业银行-农银汇理（上海）资产管理有限公司			55,004	55,004		
鹏华基金-招商银行-招商财富资产管理有限公司			117,864	117,864		
中国工商银行股份有限公司-鹏华增瑞灵活配置混合型证券投资基金			98,220	98,220		
鹏华基金-招商银行-中山证券有限责任公司			117,864	117,864		
华宝信托有限责任公司			5,761,398	5,761,398		
山西国君创投股权投资合伙企业（有限合伙）			2,472,294	2,472,294		
周昆仑			2,472,293	2,472,293		
中融基金-平安银行-中融国际信托有限公司			1,191,531	1,191,531		
中融基金-平安银行-中融基金-融耀定增 15 号资产管理计划			177,607	177,607		
中融基金-平安银行-中融基金-融耀定增 16 号资产管理计划			241,546	241,546		
中融基金-平安银行-中融国际信托-融耀定增 17 号集合资金信托计划			458,087	458,087		
中融基金-平安银行-中融国际信托-融耀定增 19 号集合资金信托计划			215,686	215,686		
中融基金-平安银行-中融国际信托-融耀定增 20 号集合资金信托计划			216,255	216,255		
合计	34,000,000		75,302,866	109,302,866	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
A 股	2016-11-29	25.43	50,806,134	2016-12-20	50,806,134	
A 股	2016-12-13	35.19	24,496,732	2016-12-20	24,496,732	

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

√适用 □不适用

经中国证监会核准，2016 年 12 月，公司向东盛集团、鼎盛金禾、磐鑫投资合计发行人民币普通股 A 股 50,806,134 股，发行价格 25.43 元/股，购买其持有的山西广誉远 40% 股权；同时向不超过 10 名特定对象非公开发行人民币普通股 A 股 24,496,732 股，发行价格 35.19 元/股，以募集本次发行股份购买资产的配套资金。公司本次发行新增股份的性质为有限售条件流通股，预计上市交易时间分别为 2019 年 12 月 21 日与 2017 年 12 月 21 日，如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个交易日。

### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

√适用 □不适用

经中国证监会核准，2016 年 12 月，公司向东盛集团、鼎盛金禾、磐鑫投资合计发行人民币普通股 A 股 50,806,134 股，以购买其持有的山西广誉远 40% 股权；同时，公司向不超过 10 名特定对象非公开发行人民币普通股 A 股 24,496,732 股，募集本次发行股



份购买资产的配套资金。本次发行完成后，公司普通股股份由 277,808,438 股变更为 353,111,304 股，其中有限售条件流通股与无限售条件流通股占股份总数的比例分别为 30.95%、69.05%。本次发行完成后，公司货币资金增加 836,780,279.39 元，股本增加 75,302,866.00 元，资本公积增加 761,477,413.39 元，资产负债率大幅降低，财务结构得到明显改善。

### (三) 现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	14,828
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	14,333

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称（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	27,943,374	81,991,639	23.22	27,943,374	质押	47,420,000	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	4.53	16,000,000	无		其他

宁波鼎盛金禾股权投资合伙企业（有限合伙）	12,701,533	12,701,533	3.60	12,701,533	未知	其他
全国社保基金一零四组合	10,208,757	10,208,757	2.89		未知	其他
樟树市磐鑫投资管理中心（有限合伙）	10,161,227	10,161,227	2.88	10,161,227	未知	其他
北京东富新投投资管理中心（有限合伙）	8,134,129	8,134,129	2.30	8,134,129	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	2,898,891	7,391,138	2.09		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	1.98	7,000,000	未知	其他
郑文平	-3,000	6,273,832	1.78		未知	境内自然人
蒋仕波	892,460	6,210,000	1.76	3,000,000	未知	境内自然人

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
西安东盛集团有限公司	54,048,265	人民币普通股	54,048,265
全国社保基金一零四组合	10,208,757	人民币普通股	10,208,757
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	7,391,138	人民币普通股	7,391,138
郑文平	6,273,832	人民币普通股	6,273,832
蒋仕波	6,210,000	人民币普通股	6,210,000
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	6,200,000	人民币普通股	6,200,000
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	5,550,000	人民币普通股	5,550,000

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	4,974,297	人民币普通股	4,974,297
中国长城资产管理公司	4,099,521	人民币普通股	4,099,521
北京勤益科技投资管理有限公司	3,530,086	人民币普通股	3,530,086
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，鼎盛金禾与磐鑫投资之间有关联关系，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

√适用 □不适用

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	西安东盛集团有限公司	27,943,374	2019-12-20	27,943,374	自股份上市之日起 36 个月
2	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	2018-07-28	16,000,000	自股份上市之日起 36 个月
3	宁波鼎盛金禾股权投资合伙企业（有限合伙）	12,701,533	2019-12-20	12,701,533	自股份上市之日起 36 个月
4	樟树市磐鑫投资管理中心（有限合伙）	10,161,227	2019-12-20	10,161,227	自股份上市之日起 36 个月
5	北京东富新投投资管理中心（有限合伙）	8,134,129	2019-12-20	8,134,129	自股份上市之日起 12 个月
6	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	2018-07-28	7,000,000	自股份上市之日起 36 个月
7	华宝信托有限责任公司	5,761,398	2019-12-20	5,761,398	自股份上市之日起 12 个月

8	蒋仕波	3,000,000	2018-07-28	3,000,000	自股份上市之日起 12 个月
9	重庆涪商投资控股集团股份有限公司	3,000,000	2018-07-28	3,000,000	自股份上市之日起 36 个月
10	周昆仑	2,472,293	2019-12-20	2,472,293	自股份上市之日起 12 个月
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，鼎盛金禾与磐鑫投资之间有关联关系，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。			

(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

#### 四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用  不适用

名称	西安东盛集团有限公司
单位负责人或法定代表人	郭家学
成立日期	1996 年 12 月 25
主要经营业务	科学仪器的开发、研制、生产、销售、技术服务；中药中医药、西药麻醉药、保健食品、饮料、计生用品、医疗器械、体育用品的研究、开发（以上不含销售）、中药材种植（仅限分支机构）、对高科技企业投资等。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用  不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

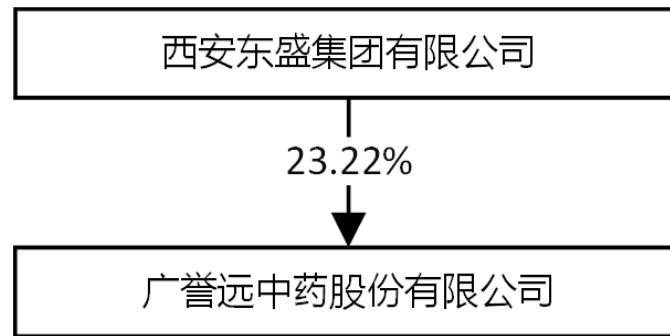
适用  不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用  不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用  不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用  不适用

2 自然人

适用  不适用

姓名	郭家学
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	企业经营者、东盛集团董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无直接控股的境内外上市公司

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

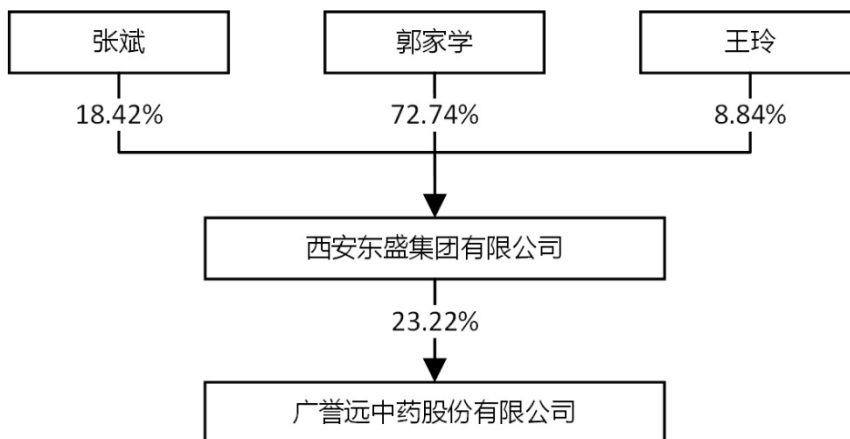
适用  不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用  不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用  不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

## 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

## 六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

本报告期内，公司实施了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，其发行新增股份的锁定期具体如下：

### 1、发行股份购买资产新增股份锁定期

(1) 因本次重大资产重组取得的广誉远股份（包括锁定期内因广誉远就该等股份分配股票股利、资本公积金转增股本等原因取得的股份）自该等股份上市之日起至 36 个月届满之日将不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理本单位持有的广誉远股份；

(2) 本次重大资产重组实施完成后 6 个月内，如广誉远股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，东盛集团持有广誉远股票的锁定期自动延长至少 6 个月。



(3) 东盛集团原持有的广誉远股份（包括锁定期内因广誉远就该等股份分配股票股利、资本公积金转增股本等原因取得的股份）自本次交易新增股份上市之日起 12 个月届满之日将不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理本单位持有的广誉远股份。

2、募集配套资金发行股份锁定期：本次新增股份自股份上市之日起 12 个月内不得转让。

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
张 斌	董事长	男	44	2008.06.13	2017.04.21					96	否
杨红飞	董事	男	49	2008.06.13	2017.04.21						否
	总裁			2010.06.10	2017.04.21					96	否
傅淑红	董事	女	47	2010.06.10	2017.04.21						否
	财务总监			2008.06.13	2017.04.21					60	否
郑延莉	董事	女	42	2008.06.13	2017.04.21						否
	董事会秘书			2007.04.23	2017.04.21					60	否
金 钊	董事	女	32	2014.10.31	2017.04.21						否
徐智麟	董事	男	59	2013.06.21	2017.04.21	438,700	438,700			1.2	否
师 萍	独立董事	女	68	2008.06.13	2017.04.21					5	否
殷仲民	独立董事	男	62	2008.06.13	2017.04.21					5	否

石磊	独立董事	男	40	2013.06.21	2017.04.21					5	否
李秉祥	独立董事	男	53	2013.06.21	2017.04.21					5	否
王定珠	监事	男	46	2008.06.13	2017.04.21					48	否
张正治	监事	男	48	2013.06.21	2017.04.21	100	100			36	否
张懿	监事	男	47	2010.05.07	2017.04.21					42	否
付振兴	常务副总裁	男	49	2015.08.28	2017.04.21					5	否
王佩义	副总裁	男	55	2010.06.10	2017.04.21					60	否
柳花兰	政府事务总监	女	43	2010.06.10	2017.04.21					60	否
合计	/	/	/	/	/				/	584.2	/

姓名	主要工作经历
张斌	曾任公司董事、副总裁、总裁，现为公司及控股子公司董事长。
杨红飞	曾任公司财务总监、副总裁，东盛医药总经理，现为公司董事、总裁。
傅淑红	曾任公司财务部经理，现为公司董事、财务总监。
郑延莉	曾任公司证券事务代表、董事会办公室主任，现为公司董事、董事会秘书。
金钊	曾先后就职于长城资产管理公司投资管理部、信托筹备组、投资投行事业部等，现为公司董事、就职于长城资产管理公司投资投行事业部。
徐智麟	曾任国泰证券有限公司交易部副总经理、国泰基金管理有限公司总经理助理、投资部总监、投资研究联席会议主席、新产品开发部总监等，以及金泰基金的基金经理，现为本公司董事、上海钧齐投资管理有限公司董事长、广誉远（上海）龟龄集药业有限公司执行董事。

师 萍	西北大学经济管理学院博士生导师、管理学博士，会计学教授，现为公司独立董事、西安国际医学投资股份有限公司独立董事、西安海天天线控股股份有限公司独立董事，以及陕西会计学会常务理事、陕西成本研究会副会长、西安市会计学会顾问等。
殷仲民	西安理工大学教师，经济学教授，现为公司独立董事、陕西炼石资源股份有限公司独立董事、西安金融学会常务理事、陕西省注册会计师协会特邀理事。
石 磊	曾任立信会计师事务所审计经理，现为公司独立董事；上海康橙投资管理股份有限公司董事、副总经理；上海海晏实业发展有限公司总经理、上海汉上资产管理合伙企业（有限合伙）合伙人、上海汉相企业管理咨询有限公司合伙人。
李秉祥	西安理工大学教师，会计学教授、管理学博士、博士后。现为公司独立董事、中节能环保装备股份有限公司独立董事、西安晨曦航空科技股份有限公司独立董事、成都华泽钴镍材料股份有限公司独立董事，以及陕西会计学会常务理事、陕西省总会计师协会常务理事。
王定珠	曾任山西广誉远总经理，现为公司监事会主席、养生酒事业部总经理。
张正治	曾任东盛医药副总经理，现为公司监事，经典国药事业部副总经理。
张 懿	曾任东盛科技启东盖天力制药股份有限公司财务总监、总经理，现为公司职工监事。
付振兴	曾任北京晓通网络科技有限公司市场总监、英迈国际（IngramMicro）中国有限公司市场总监、西安华海医疗信息技术股份有限公司董事、执行总裁，现任西安银信商务资讯有限公司董事长、公司常务副总裁。
王佩义	曾任安徽东盛制药有限公司、山西广誉远国药总经理，现为公司副总裁、山西广誉远国药总经理。
柳花兰	曾任公司政府事务部部长，现为公司政府事务总监。

其它情况说明

适用 不适用

## (二)董事、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、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

## (一)在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张 斌	西安东盛集团有限公司	董事	2003.09	
金 钊	中国长城资产管理公司	投资投行事业部	2007.07	
在股东单位任职情况的说明	金钊在股东单位领取报酬，张斌未领取。			

## (二)在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
殷仲民	西安理工大学	教师	1983年7月	
	陕西炼石有色资源股份有限公司	独立董事	2012年3月	
师萍	西北大学经济管理学院	教师	1985年11月	
	西安国际医学投资股份有限公司	独立董事	2012年5月	
	西安海天天线控股股份有限公司	独立董事	2016年6月	

李秉祥	西安理工大学	教师	2008 年 12 月	
	中节能环保装备股份有限公司	独立董事	2014 年 2 月	
	西安晨曦航空科技股份有限公司	独立董事	2015 年 9 月	
	成都华泽钴镍材料股份有限公司	独立董事	2016 年 10 月	
石磊	上海康橙投资管理股份有限公司	副总经理	2014 年 9 月	
	上海汉上资产管理合伙企业（有限合伙）	合伙人	2014 年 9 月	
	上海海晏实业发展有限公司	总经理	2008 年 7 月	
	上海汉相企业管理咨询有限公司	合伙人	2007 年 9 月	
徐智麟	广誉远（上海）龟龄集酒业有限公司	执行董事	2014 年 2 月	
	上海钧齐投资管理有限公司	执行董事	2009 年 7 月	
在其他单位任职情况的说明	无			

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的津贴由股东大会审议通过，高级管理人员的报酬由董事会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司实行年度目标责任考核制度，采用“业绩考核+能力评价”相结合的模式对高级管理人员进行考核，以成长能力、盈利能力、营运能力、资产质量、经营安全等作为评估指标，以基本年薪为基础，实行年薪浮动的分配制度。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2016 年度，公司应付董事、监事和高级管理人员的报酬为 584.2 万元。

报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	依据公司股东大会决议，公司按照独立董事 5 万元/年，非独立董事 1.2 万元/年（董事金钊未领取董事津贴），监事 1.2 万元/年的标准发放董事、监事津贴，并承担独立董事的差旅费用。本年度公司董事、监事及高级管理人员支付的报酬总额为 584.2 万元。
-----------------------------	---

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用



## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	89
主要子公司在职员工的数量	1,697
在职员工的数量合计	1,786
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	509
销售人员	975
技术人员	104
财务人员	72
行政人员	126
合计	1,786
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
硕士研究生及以上	22
本科	303
大专	757
中专技校及以下	704
合计	1,786

### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司遵循竞争策略、公平性、成本控制等原则，实行利益共享、绩效导向，能力评价、全面提升、有效激励的薪酬管理政策。各级人员薪酬按岗位重要程度、技术复杂程度、脑力体力强度、劳动创造性、责任大小、贡献大小来制定标准，体现责任、权限、贡献、利益四者匹配统一。公司通过绩效导向文化和完善的职业发展规划，将员工个人业绩与企业经济效益相挂钩，使员工个人成长和企业发展战略相契合，通过充分发挥员工的能动性与创造性，实现企业和员工的共赢。

### (三) 培训计划

适用  不适用

公司培训围绕发展战略、企业文化塑造、各体系业务目标达成及年度经济工作重点的要求，建立基于公司业务成长和高素质团队塑造的培训管理体系，实施分层次分体系类别的培训计划，采取内训、外训并用的培训方式，实现员工个人能力成长和符合企业发展需求的专业人才队伍培养，确保企业战略目标达成和健康运营。

2016 年按照年度培训计划，先后进行了高管层领导力、组织能力提升培训和企业文化塑造培训；营销体系团队管理能力提升及员工级营销实战训练类培训；总部职能部门基于企业文化暨产品知识类培训、财务类培训、职场综合素质提升等培训；生产工厂 GMP 培训、安全培训等，培训对象为公司各个业务体系及管理总部员工。

2017 年将加强培训师队伍建设，适时筹备企业商学院，建立内部经验、知识共享的学习型文化氛围，持续完善面向各职级各体系的系统化的培训课程及学习大纲，同时加强各项培训计划的实施质量和培训效果评估与改进，持续通过开展专业技能类、管理类、营销类、企业文化类培训、GMP 专项培训等提升全员的绩效价值和综合素质。

### (四) 劳务外包情况

适用  不适用

### 七、其他

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用  不适用

报告期内，公司持续按照《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、法规以及证券监管部门的相关要求，结合公司实际情况，持续完善法人治理结构，健全内控体系，规范公司运作，加强诚信建设和信息披露，认真做好投资者关系管理工作，不断提升公司治理水平。公司治理符合中国证监会相关规定的要求。

报告期内，公司重新修订了《募集资金管理办法》、《股东大会议事规则》及《公司章程》等，新增《信息披露暂缓与豁免业务内部管理制度》，进一步完善公司法人治理结构，切实保护公司和全体股东利益，促进公司持续、健康、稳定发展。

### 1、股东与股东大会

报告期内，公司严格按照相关法律法规、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，严格执行相应的议事程序，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利。

### 2、控股股东与上市公司

公司控股股东行为规范，能依法行使其权利，并承担相应义务，不存在超越股东大会、董事会或违规干预公司决策和经营活动的现象。控股股东与公司在人员、资产、财务，机构、业务上相互独立，且各自独立核算、独立承担责任和风险。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。报告期内，公司未出现控股股东及其关联方非经营性占用公司资金的情形。

### 3、董事与董事会

报告期内，公司董事、独立董事本着对全体股东负责、维护公司和全体股东最大利益的态度，认真出席董事会和股东大会，积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，诚实、勤勉的履行职责。公司董事会已设立了战略委员会、审计委员会、提名委员会及薪酬与考核委员会，并按照实施细则的有关规定开展工作，确保了董事会决策的民主、科学、正确，促进了公司良性发展。

### 4、监事与监事会

报告期内，公司监事以高度认真负责的态度出席监事会并列席董事会，积极参加相关培训，本着对股东负责的原则，勤勉尽责，依法行使监督检查职权，对

公司财务状况和经营成果、关联交易、高级管理人员履职行为等方面进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### 5、绩效评价与激励约束机制

公司已经建立相对公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。公司将进一步建立和完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制。

#### 6、利益相关者

公司能够充分尊重和维护利益相关者的合法权益，积极与利益相关者合作，加强与各方的沟通与交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，共同推进公司持续、稳定、健康地发展。

#### 7、信息披露与投资者关系

公司按照《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》的要求，指定公司董事会秘书负责信息披露工作，接待投资者来访和咨询。公司在网站上设置了投资者关系专栏、专用电子信箱和电话，通过股东大会、集体业绩说明会、投资者走进公司活动以及“上证 e 互动”投资者互动平台等多种形式与投资者进行交流，建立双向、多渠道的沟通机制，使广大投资者随时可以无障碍的了解公司经营状况。公司的信息披露真实、准确、完整、及时，能够确保所有股东以平等的机会获得信息。

#### 8、关联交易与同业竞争

公司根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定，制定并严格执行《关联交易内部决策规则》，规范关联交易，确保关联交易的公允性。公司的关联交易行为，遵循了“自愿、合理、公平、诚信”原则，程序规范，未损害公司及股东的利益。公司目前不存在同业竞争。

#### 9、内幕知情人登记管理

公司严格按照《内幕信息知情人管理制度》的规定，加强内幕信息的保密工作，完善内幕知情人登记管理。报告期内，公司的董事、监事、高级管理人员及其他相关人员在定期报告、重大事项筹划以及重大资产重组期间，均严格遵守了保密义务，没有泄密和利用内幕信息买卖公司股票行为。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年第一次临时股东大会	2016-01-14	http://www.sse.com.cn	2016-01-15
2015 年年度股东大会	2016-03-18		2016-03-19
2016 年第二次临时股东大会	2016-04-01		2016-04-02
2016 年第三次临时股东大会	2016-05-13		2016-05-14
2016 年第四次临时股东大会	2016-08-12		2016-08-13
2016 年第五次临时股东大会	2016-12-23		2016-12-24

股东大会情况说明

适用 不适用

## 三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
张 斌	否	13	13	10			否	6
杨红飞	否	13	13	10			否	6
傅淑红	否	13	13	10			否	6
郑延莉	否	13	13	10			否	6
金 钊	否	13	13	10			否	0

徐智麟	否	13	13	10			否	3
师萍	是	13	13	10			否	6
殷仲民	是	13	13	10			否	6
石磊	是	13	13	10			否	4
李秉祥	是	13	13	10			否	5

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	13
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	10
现场结合通讯方式召开会议次数	--

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

本报告期内，公司董事会下设专门委员会在履行职责时，针对公司实际情况，就公司重大资产重组、内控体系建设、战略发展、营销策略、关联交易等方面提出了相应的建议。

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

高级管理人员采取“绩效考核+综合评价”相结合的模式进行，以经济效益与薪酬总额挂钩为激励原则。企业按年度与高级管理人员签订“年度绩效合约书”，绩效考核指标设置包括：财务类指标（公司整体销售收入指标完成率、公司整体利润总额完成率）、履职类指标（包括年度关键工作达成目标）、加减分指标（包括合理化建议被采纳数、参与公司级项目完成数、跨职能流程推动数等以及是否有严重违纪违规等）。采取定量指标（即结果性导向）与定性指标（过程控制与自我学习等）相结合的考核方式，考核结果的兑现遵循“以季度、半年度、年度工作述职和评价考核的方式进行，实行经营结果问责制，奖优罚庸，同时作为股权激励、升职、调薪、培训机会等重要依据之一。公司董事会下设有薪酬与考核委员会，同时设有绩效考核工作领导小组，建立了激励与约束相结合的企业运行机制，全力维护股东权益，提高资产运营效益。

## 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司 2016 年度内部控制自我评价报告详见上海证券交易所网站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))

## 报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用



经公司 2016 年第五次临时股东大会审议批准，公司聘请利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度内部控制审计机构。2017 年 3 月 19 日，利安达为公司出具了[2017]第 2076 号《广誉远中药股份有限公司内部控制审计报告》，认为：公司于 2016 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

#### 十、其他

适用 不适用

### 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

利安达审字【2017】第 2077 号

广誉远中药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广誉远中药股份有限公司(以下简称“广誉远股份公司”)财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，广誉远股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广誉远股份公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：蒋淑霞

中国注册会计师：王兴杰

中国·北京

二〇一七年三月十九日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2016 年 12 月 31 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	968,463,899.81	503,480,166.09
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	160,118,175.20	9,790,413.56
应收账款	七、5	462,876,370.12	172,455,753.47
预付款项	七、6	72,327,956.79	32,919,651.36
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、9	27,597,302.33	57,598,335.33
买入返售金融资产			
存货	七、10	101,390,971.62	93,478,246.21
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	2,530,194.80	596,462.46
流动资产合计		1,795,304,870.67	870,319,028.48
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	七、14	18,300,000.00	6,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	16,574,002.25	17,609,038.15
投资性房地产			
固定资产	七、19	54,763,865.38	51,083,239.86
在建工程	七、20	185,065,073.12	68,883,230.71

项目	附注	期末余额	期初余额
工程物资			
固定资产清理	七、22	87,529.29	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、25	25,843,710.67	8,462,055.90
开发支出	七、26	521,129.65	741,164.36
商誉	七、27		
长期待摊费用	七、28	13,430,227.75	4,946,508.17
递延所得税资产	七、29	412,222.66	182,147.54
其他非流动资产	七、30	32,565,921.84	37,710,000.00
非流动资产合计		347,563,682.61	196,117,384.69
资产总计		2,142,868,553.28	1,066,436,413.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、31	41,332,972.40	22,822,972.40
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	30,000,000.00	-
应付账款	七、35	69,539,441.85	87,550,233.16
预收款项	七、36	45,212,738.27	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、37	11,799,968.67	16,816,951.46
应交税费	七、38	64,783,487.07	51,707,358.21
应付利息	七、39	1,637,771.47	1,637,771.47
应付股利			
其他应付款	七、41	138,478,925.96	104,844,222.32
应付分保账款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债合计		402,785,305.69	318,674,314.26
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、51	500,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、52	10,315,789.46	10,631,578.94
非流动负债合计		10,815,789.46	10,631,578.94
负债合计		413,601,095.15	329,305,893.20
<b>所有者权益</b>			
股本	七、53	353,111,304.00	277,808,438.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,785,016,818.08	1,023,539,404.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	29,615,319.69	29,615,319.69
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-459,495,304.08	-615,918,510.10
归属于母公司所有者权益合计		1,708,248,137.69	715,044,652.28
少数股东权益		21,019,320.44	22,085,867.69
所有者权益合计		1,729,267,458.13	737,130,519.97
负债和所有者权益总计		2,142,868,553.28	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 12 月 31 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		853,759,712.10	460,460,297.35
应收票据			67,254.40
应收账款	十七、1		8,465,004.14
预付款项			352,535.75
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	671,466,127.48	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		710,860.47	596,462.46
流动资产合计		1,525,936,700.05	723,825,783.99
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		10,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,364,701,525.83	67,301,525.83
固定资产		3,054,187.00	4,752,710.20
在建工程			
固定资产清理			
无形资产			
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		1,377,755,712.83	72,054,236.03
资产总计		2,903,692,412.88	795,880,020.02

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,332,972.40	1,332,972.40
应付票据			
应付账款		6,142,289.77	8,515,683.96
预收款项		99,026,600.08	106,779,488.91
应付职工薪酬		624,198.29	1,032,537.12
应交税费		596,487.66	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		3,189,274.26	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		112,549,593.93	127,885,155.23
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
长期应付款			
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		122,549,593.93	137,885,155.23
<b>所有者权益：</b>			
股本		353,111,304.00	277,808,438.00
资本公积		3,037,005,722.26	983,528,308.87
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-608,974,207.31	-603,341,882.08
所有者权益合计		2,781,142,818.95	657,994,864.79
负债和所有者权益总计		2,903,692,412.88	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—12 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		936,993,228.17	428,436,063.73
其中：营业收入	七、61	936,993,228.17	428,436,063.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		760,711,121.95	425,486,887.15
其中：营业成本	七、61	206,679,593.43	116,651,404.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
税金及附加	七、62	17,889,657.83	8,455,060.18
销售费用	七、63	430,905,736.96	221,625,579.08
管理费用	七、64	94,209,007.70	71,526,079.10
财务费用	七、65	2,653,501.20	5,076,238.99
资产减值损失	七、66	8,373,624.83	2,152,525.11
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	2,799,691.06	12,662,542.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,714,753.37	-1,798,646.36
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		179,081,797.28	15,611,718.70
加：营业外收入	七、69	10,446,221.46	6,794,729.91
其中：非流动资产处置利得		806,903.88	208,112.97
减：营业外支出	七、70	2,126,662.49	908,991.43
其中：非流动资产处置损失		15,488.25	75,866.27

项目	附注	本期发生额	上期发生额
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		187,401,356.25	21,497,457.18
减：所得税费用	七、71	33,494,697.48	12,170,437.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		153,906,658.77	9,327,020.08
归属于母公司所有者的净利润		122,810,065.81	2,030,309.27
少数股东损益		31,096,592.96	7,296,710.81
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		153,906,658.77	9,327,020.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		122,810,065.81	2,030,309.27
归属于少数股东的综合收益总额		31,096,592.96	7,296,710.81
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.44	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.44	0.01

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—12 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	19,510,392.88	7,153,803.74
减：营业成本			
税金及附加		147,912.84	400,613.00
销售费用			
管理费用		32,193,116.07	15,719,199.60
财务费用		-334,634.85	-404,020.28
资产减值损失		471,955.05	592,553.72
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	6,514,444.43	5,080,821.28
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）		-6,453,511.80	-4,073,721.02
加：营业外收入		821,812.52	379,254.06
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		625.95	63,636.52
其中：非流动资产处置损失			12,650.28
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-5,632,325.23	-3,758,103.48
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-5,632,325.23	-3,758,103.48
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-5,632,325.23	-3,758,103.48
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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		433,837,262.05	371,827,374.94
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		80,059.31	
收到其他与经营活动有关的现金	七、73	157,776,737.75	116,403,736.11
经营活动现金流入小计		591,694,059.11	488,231,111.05
购买商品、接受劳务支付的现金		101,020,032.92	74,724,783.92
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		99,263,791.18	70,404,878.34
支付的各项税费		164,531,774.41	69,356,432.32
支付其他与经营活动有关的现金	七、73	438,665,585.61	333,752,573.17
经营活动现金流出小计		803,481,184.12	548,238,667.75
经营活动产生的现金流量净额		-211,787,125.01	-60,007,556.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		800,000,000.00	456,941,321.55
取得投资收益收到的现金		6,514,444.43	5,091,417.74

项目	附注	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,329,697.88	3,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-4,340,137.87
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		808,844,142.31	460,692,601.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		173,961,474.43	77,186,531.74
投资支付的现金		813,800,000.00	451,600,000.00
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		985,249.90	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		988,746,724.33	528,786,531.74
投资活动产生的现金流量净额		-179,902,582.02	-68,093,930.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		838,989,999.08	629,230,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	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、73	-	700,000.00
筹资活动现金流入小计		878,989,999.08	651,420,000.00
偿还债务支付的现金		21,490,000.00	35,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		826,558.33	8,192,566.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、73		10,702,788.40
筹资活动现金流出小计		22,316,558.33	54,385,355.00
筹资活动产生的现金流量净额		856,673,440.75	597,034,645.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		464,983,733.72	468,933,157.98
加：期初现金及现金等价物余额		503,480,166.09	34,547,008.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		968,463,899.81	503,480,166.09

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			6,871,227.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		79,460,954.64	37,357,621.92
经营活动现金流入小计		79,460,954.64	44,228,849.05
购买商品、接受劳务支付的现金			426,471.58
支付给职工以及为职工支付的现金		9,304,787.74	7,167,309.21
支付的各项税费		2,430,111.69	1,264,637.95
支付其他与经营活动有关的现金		505,365,674.02	203,293,938.18
经营活动现金流出小计		517,100,573.45	212,152,356.92
经营活动产生的现金流量净额		-437,639,618.81	-167,923,507.87
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		800,000,000.00	453,000,000
取得投资收益收到的现金		6,514,444.43	5,080,821.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,329,614.75	3,000,000
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		808,844,059.18	461,080,821.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,024.70	41,400.42
投资支付的现金		815,400,000.00	450,600,000
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		815,445,024.70	450,641,400.42
投资活动产生的现金流量净额		-6,600,965.52	10,439,420.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
吸收投资收到的现金		837,539,999.08	623,220,000
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			700,000
筹资活动现金流入小计		837,539,999.08	623,920,000
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			3,852,149.70
支付其他与筹资活动有关的现金			10,702,788.40
筹资活动现金流出小计			14,554,938.10
筹资活动产生的现金流量净额		837,539,999.08	609,365,061.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		393,299,414.75	451,880,974.89
加：期初现金及现金等价物余额		460,460,297.35	8,579,322.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		853,759,712.10	460,460,297.35

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—12 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）	75,302,866.00				761,477,413.39						156,423,206.02	-1,066,547.25	992,136,938.16
（一）综合收益总额											122,810,065.81	31,096,592.96	153,906,658.77
（二）所有者投入和减少资本	75,302,866.00				761,477,413.39						33,613,140.21	-32,163,140.21	838,230,279.39
1. 股东投入的普通股	75,302,866.00				761,477,413.39							1,450,000.00	838,230,279.39
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											33,613,140.21	-33,613,140.21	
（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	353,111,304.00				1,785,016,818.08				29,615,319.69		-459,495,304.08	21,019,320.44	1,729,267,458.13

## 合并所有者权益变动表（续）

2016 年 1—12 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）	34,000,000.00				587,371,886.84						9,563,631.02	20,545,898.22	651,481,416.08
（一）综合收益总额											2,030,309.27	7,296,710.81	9,327,020.08
（二）所有者投入和减少资本	34,000,000.00				587,371,886.84						7,533,321.75	13,249,187.41	642,154,396.00
1. 股东投入的普通股	34,000,000.00				587,371,886.84							2,400,000.00	623,771,886.84
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											7,533,321.75	10,849,187.41	18,382,509.16
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

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											
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

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—12 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）	75,302,866.00				2,053,477,413.39					-5,632,325.23	2,123,147,954.16
（一）综合收益总额										-5,632,325.23	-5,632,325.23
（二）所有者投入和减少资本	75,302,866.00				2,053,477,413.39						2,128,780,279.39
1. 股东投入的普通股	75,302,866.00				2,053,477,413.39						2,128,780,279.39
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											

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							
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	353,111,304.00				3,037,005,722.26					-608,974,207.31	2,781,142,818.95

## 母公司所有者权益变动表（续）

2016 年 1—12 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）	34,000,000.00				587,371,886.84					-3,758,103.48	617,613,783.36
（一）综合收益总额										-3,758,103.48	-3,758,103.48
（二）所有者投入和减少资本	34,000,000.00				587,371,886.84						621,371,886.84
1. 股东投入的普通股	34,000,000.00				587,371,886.84						621,371,886.84
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											

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							
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	277,808,438.00				983,528,308.87					-603,341,882.08	657,994,864.79

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

√适用 □不适用

##### (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，统一社会信用代码916300007104039124。

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。

2016 年 11 月 14 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向西安东盛集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司已定向发行人民币普通股 50,806,134 股用于购买山西广誉远国药有限公司 40% 股权，其中计入股本 50,806,134.00 元，计入资本公积 1,241,193,866.00 元。同时非公开发行人民币普通股 24,496,732 股募集发行股份购买资产的配套资金，实际募集资金净额为人民币 836,780,279.39 元，其中计入股本人民币 24,496,732.00 元，计入资本公积人民币 812,283,547.39 元。发行完成后股本变更为人民币叁亿伍仟叁佰壹拾壹万壹仟叁佰零肆元。

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

√适用 □不适用

截至 2016 年 12 月 31 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	保健品药品研发企业	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
控股子公司	北京广誉远展览有限公司	承办展览展示及零售药品	非同一控制合并	本期新增

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

√适用 □不适用

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：

适用 不适用

### 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

适用 不适用

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### (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

适用 不适用

### (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

适用  不适用



### (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，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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

适用  不适用

### (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

适用  不适用

### （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度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

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

适用  不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额大于 1,000 万元
单项金额重大并单项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

适用  不适用

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
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：

适用 不适用

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

(4) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

(5) 对于应收款项中关联方余额、备用金余额及与政府往来款不计提坏账。

## 12. 存货

适用 不适用

(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

适用 不适用

### (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

适用 不适用

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、5 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

不适用

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(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. 生物资产

适用 不适用

## 20. 油气资产

适用 不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### 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

适用 不适用

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

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。



## 22. 长期资产减值

√适用 □不适用

(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存在下列迹象的，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）。

### 23. 长期待摊费用

适用  不适用

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。

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

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

适用  不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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。

## 25. 预计负债

适用 不适用

### (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。

## 26. 股份支付

适用 不适用

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

√适用 □不适用

### (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。

D 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。

## 29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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

适用 不适用

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。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(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。

## 31. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

#### 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。

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 33. 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



### 34. 其他

适用  不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用  不适用

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%、13%、6%
消费税	酒销售收入	10%
营业税		
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	15%、25%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
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	15%
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%
北京广誉远展览有限公司	25%

## 2. 税收优惠

适用  不适用

(1) 山西广誉远于 2017 年 3 月 13 日收到由山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国税税务局、山西省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201614000210，发证时间 2016 年 12 月 1 日，有效期 3 年。

根据国家对高新技术企业的相关税收规定，自获得高新技术企业认定起 3 年内将享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。2017 年 3 月 14 日山西广誉远向太谷县地方税务局备案，从 2016 年 1 月 1 日起减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 本公司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，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

适用  不适用

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

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	156,647.27	122,926.62
银行存款	968,307,252.54	503,357,239.47
其他货币资金		
合计	968,463,899.81	503,480,166.09
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截止 2016 年 12 月 31 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	160,118,175.20	9,790,413.56
商业承兑票据		
合计	160,118,175.20	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	103,536,790.71	
商业承兑票据		
合计	103,536,790.71	

### (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

适用  不适用

## 5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

适用  不适用

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	509,744,205.35	98.53	46,867,835.23	9.19	462,876,370.12	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	7,610,895.31	1.47	7,610,895.31	100.00	-	1,755,946.09	0.82	1,755,946.09	100.00	
合计	517,355,100.66	/	54,478,730.54	/	462,876,370.12	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	392,906,029.30	11,787,180.87	3.00
1 年以内小计	392,906,029.30	11,787,180.87	3.00

1 至 2 年	22,498,660.10	2,249,866.01	10.00
2 至 3 年	5,980,894.63	1,196,178.93	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	214,971.07	85,988.43	40.00
4 至 5 年	69,266.00	41,559.60	60.00
5 年以上	31,507,061.39	31,507,061.39	100.00
合计	453,176,882.49	46,867,835.23	

确定该组合依据的说明：

无

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：

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		
组合：关联方往来款	56,567,322.86	26,831,424.46
合计	56,567,322.86	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 13,122,167.96 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:

适用  不适用

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
客户一	101,468,206.78	3,044,046.20	19.61
客户二	40,877,478.79		7.90
客户三	25,121,650.00	753,649.50	4.86
客户四	23,121,634.00	693,649.02	4.47
客户五	22,482,005.11	674,460.15	4.35
合计	213,070,974.68	5,165,804.87	41.19

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用  不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用

#### 一、信用销售政策与结算方式

##### (一) 信用政策

##### 1、公司信用政策的具体情况如下:

(1) 根据对商业客户财务状况、业务覆盖范围及渠道、商业信誉等的相关调查,并结合与公司签署的合作协议量,逐级审批,最终确定信用额度;

(2) 严格执行公司批复的《资信额度表》,超资信的将停止发货,严重的取消经销商资格,终止合作;

(3) 对于信誉不好的商业列入黑名单,不予合作发货;

##### 2、公司应收账款分析

(1) 应收账款增长的主要原因

2016 年，公司全面启动 OTC 战略，以医院学术引领+OTC 品牌战略为核心，开发全国连锁药店 400 余家，OTC 终端门店 39,336 家，全年累积开发医院 734 家，医院开发数量超过了前五年开发的总和，OTC 终端门店是前 10 年总和的 1.97 倍，拉动了销售收入快速增长的同时，使得应收账款也随之大幅度增长，但风险可控。

### (2) 信用账期

商业类别	2015 年-2016 年	备注
综合商业	6-9 个月	同时为医院终端和 OTC 终端配送的商业
医院商业	9-12 个月	
OTC 商业	3-6 个月	

### (3) 应收账款分账龄明细及回收情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 4.63 亿元，分账龄明细如下表：

单位：万元

序号	账龄区间	金额	备注
1	6 个月以内	38,120.62	
2	6-9 个月	3,389.19	
3	9-12 个月	2,461.18	
1 年以内小计		43,970.99	
4	1 年以上	7,764.52	
合计		51,735.51	已计提 5,447.87 万元的坏账

对于一年以内的应收账款，各商业按照公司信用账期约定进行回款，一年以上的占比较小，公司也加大了清收力度，进一步降低应收账款的管理风险。

综上所述，公司 2016 年信用政策与 2015 年没有发生变化。

### (二) 结算方式

公司接受电汇和银行汇票、银行承兑汇票结算方式，不接受商业承兑汇票，电汇结算款项必须由商业开户行直接划入公司指定回款账户。除公司财务部，其他任何部门及个人不得接受现金支付方式，公司任何人员无权接受商业的现金购货。

与 2015 年结算方式对比，公司 2016 年结算方式没有变化。

## 二、公司销售模式的可持续性

2016 年，公司采用的销售模式为医药行业通用模式，仍为协作经销、代理销售、经销三种方式，销售模式没有发生变化，只是对营销策略和营销重点予以了调整，全面启动了 OTC 战略，在医院学术引领+OTC 品牌战略的推动下，公司经营业绩得到显著提升。再加之公司自产药品一直采用买断销售方式进行销售，因此不存在通过激进的销售方式完成年度经营指标情形。公司现有的营销模式为医药行业长期以来的通用模式，尤其是协作模式下的医院+OTC 更是益佰制药、葵花药业等成功制药企业常用的模式，具有可持续性，且与公司执行的信用政策与业务发展相匹配，风险可控。

## 三、公司收入确认方法

公司营业收入的确认方法为公司药品的销售货物实际出库或独立第三方物流（运输）公司签收货物，主要风险和报酬已转移，确认收入。

公司与商业签订的《一级经销商协议》中明确规定公司不接受“非质量问题的退、换货”，而药品由于属性的特殊性，出厂时均配有《质量检验报告》。同时，公司与商业客户签订的《购销合同》中明确规定“货到购货方十日内，若供方未收到购货方的书面通知即视为货物合格”，截止回复日，公司未收到任何购货方对 2016 年所发货物的关于质量问题的书面通知，也未曾出现过非质量原因的退货，公司不存在回购和退货等不满足收入确认条件的事项。

## 四、前五大应收账款分析

1、公司应收账款期末余额前五名均为产品销售形成的应收账款。对于非关联方的客户，为公司多年合作的医药商业企业，应收账款余额均在信用额度内，不存在回收的风险，公司依据应收款项的会计政策，按照账龄分析法计提了相应的坏账准备；其中山西广誉远国药堂药店连锁有限公司为山西广誉远参股公司，按照应收款项会计政策关联方余额不计提坏账，具体如下：

单位：万元

客户名称	是否关联方	期末余额	坏账金额	占比 (%)	账龄	坏账计提比例
山西九州通医药有限公司	否	10,146.82	304.40	19.61	1 年以内	3%
山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	是	4,087.75			1 年以内	--



青海中惠药业有限公司	否	2,512.17	75.36	4.86	1 年以内	3%
揭阳宏洲药业有限公司	否	2,312.16	69.36	4.47	1 年以内	3%
浙江英特药业有限公司	否	2,248.20	67.45	4.35	1 年以内	3%
合计		21,307.10	516.58	41.19		

## 2、同行业对比情况

目前已披露的部分中药上市公司年报显示，各公司应收账款按账龄分析法计提坏账准备的比例如下表：

公司名称	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
白云山	1%	10%	30%	50%	80%	100%
同仁堂	5%	10%	20%	50%	80%	100%
东阿阿胶	5%	20%	50%	100%		
片仔癀	3%	5%	30%	50%	80%	100%
九芝堂	5%	10%	15%	20%	30%	50%
千金药业	5%	15%	25%	50%		
康缘药业	0.5%	10%	30%	50%		
广誉远	3%	10%	20%	40%	60%	100%

公司一年以内的应收账款计提比例为 3%，在同行业中处于适中水平。

## 五、信用销售风险控制措施

2016 年，公司应收账款余额为 4.63 亿元，比期初增长 168.4%，主要是因为公司自 2016 年 3 月启动 OTC 战略以来，随着推广活动和品牌宣传的深入以及终端渠道快速的拓展，营业收入得以快速增长，致使在信用期内的应收账款出现了较大增长。为有效控制信用销售风险，公司采取了如下措施：

（一）对新开户商业，必须进行充分详尽的商业调查，填写《一级商业开户申请表》，经公司批复后方可合作，并及时掌握商业客户的运营情况和还款能力；

（二）建立了严格的应收账款管理制度，实行商务经理负责制，即对应收账款实行谁经办、谁追收、谁清理的原则进行管理；

（三）公司财务部每月对应收账款进行帐龄分析，对账龄较长的应收款列出清单，由公司商务部负责催收；

(四) 建立季度对账制度, 公司对商业客户实行季度对账, 根据对账结果按期催收;

(五) 实行商务经理考核与应收账款挂钩制度, 对超过一年期应收账款, 停发商务经理奖金督促其加快清收, 对不良应收账款通过法律途径进行有效催收;

(六) 对信用好、回款及时的商业客户给予现金折扣, 鼓励商业及时回款, 确保了应收账款的安全性。

公司 2016 年、2015 年应收账款周转率分别为 2.95 次、2.99 次, 较为平稳, 公司未在 2016 年度出现放宽信用政策情形, 风险可控。

## 6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用  不适用

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	52,905,664.95	73.15	16,597,904.93	50.42
1 至 2 年	5,935,587.28	8.21	2,306,665.74	7.01
2 至 3 年	2,134,972.14	2.95	12,015,080.69	36.50
3 年以上	11,351,732.42	15.69	2,000,000.00	6.08
合计	72,327,956.79	100.00	32,919,651.36	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	金额	账龄	未结算原因
安徽东盛友邦制药有限公司	16,124,665.52	2-3 年、3 年以上	按还款计划归还
安徽九州红医药有限公司	4,192,982.00	1-2 年	未最终结算
合计	20,317,647.52		

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

适用  不适用

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	关联方	16,124,665.52	21.32	2-3 年、3 年以上	按还款计划归还
黑龙江迪尔制药机械有限责任公司	供应商	9,746,236.60	12.89	1 年以下	未最终结算
上海远跃制药机械有限公司	供应商	5,544,000.00	7.33	1 年以下	未最终结算
安徽九州红医药有限公司	供应商	4,192,982.00	5.54	1-2 年	未最终结算
南京久鼎制冷空调设备有限公司	供应商	2,381,664.00	3.15	1 年以下	未最终结算
合计		37,989,548.12	50.23		

其他说明

适用 不适用

## 7、应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 8、应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

适用 不适用

其他说明：

适用  不适用

## 9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

适用  不适用

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	43,998,688.59	93.77	16,401,386.26	37.28	27,597,302.33	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	2,922,253.48	6.23	2,922,253.48	100.00		2,792,300.50	3.40	2,792,300.50	100.00	
合计	46,920,942.07	/	19,323,639.74	/	27,597,302.33	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	7,379,283.23	221,378.49	3.00
1 年以内小计	7,379,283.23	221,378.49	3.00
1 至 2 年	740,569.05	74,056.90	10.00
2 至 3 年	2,742,263.04	548,452.61	20.00

3 年以上			
3 至 4 年	1,352,563.99	541,025.60	40.00
4 至 5 年	42,234.47	25,340.68	60.00
5 年以上	14,991,131.98	14,991,131.98	100.00
合计	27,248,045.76	16,401,386.26	

确定该组合依据的说明：

无

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	13,410,972.61	30,930,482.22
组合：关联方往来款	3,339,670.22	9,955,332.81
合计	16,750,642.83	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-5,148,512.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用  不适用

其他应收款核销说明：

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
石家庄正奥医药科技有限公司	往来款	2,340,000.00	2-3 年	4.99	468,000.00
北京远洋盛世广告有限责任公司	往来款	1,791,842.72	5 年以上	3.82	1,791,842.72
陕西广誉远国药堂医药有限公司	往来款	1,467,188.00	1-2 年、2-3 年	3.13	
秦春花	备用金	1,325,714.15	1 年以内	2.83	39,771.42
北京展鹏世纪投资管理有限公司	押金	1,293,203.67	1 年以内	2.76	
合计	/	8,217,948.54	/	17.53	2,299,614.14

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用  不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

适用  不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 10、存货

### (1). 存货分类

√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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,562,939.56		27,562,939.56	43,689,389.92		43,689,389.92
在产品	11,368,676.71		11,368,676.71	11,433,446.22		11,433,446.22
库存商品	46,467,913.20		46,467,913.20	23,545,196.73		23,545,196.73
周转材料	558,394.60	121,174.63	437,219.97	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	15,554,222.18		15,554,222.18	14,340,336.49		14,340,336.49
合计	101,512,146.25	121,174.63	101,390,971.62	93,478,246.21		93,478,246.21

### 存货中原材料、在产品、库存商品的主要构成

	类 别	金 额（万元）
原材料	主要原材料（27种）	2,660.48
	辅料（31种）	95.82
	小 计	2,756.29
在产品	龟龄集药粉	390.01
	定坤丹药粉	493.61
	远字牌龟龄集酒	183.97
	定坤丹（处方）	18.05
	定坤丹水蜜丸（6瓶装处方）	24.29
	其他	26.93
	小 计	1,136.87
库存商品	传统中药	1,042.27
	精品中药	2,582.42
	养生酒	618.55
	其他	403.55
	小 计	4,646.79
合 计		8,539.95

公司库存商品的构成及其保质期说明：

截止 2016 年 12 月 31 日，公司库存商品中没有一年内到期的存货，两年内到期的主要为保质期为两年的养生酒 256.77 万元。

公司对已到期的库存商品按要求进行报损，已报损商品的会计处理为：借记管理费用，贷记库存商品，公司 2016 年度没有报损到期的库存商品。

## (2). 存货跌价准备

√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
		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

### ①公司的存货跌价准备计提

(一) 可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

资产负债表日，存货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。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。

### ②公司的主要原材料、产成品价格走势：

报告期内公司产品销售价格稳中有升，其中定坤丹系列产品价格平稳，龟龄集、安宫牛黄丸、牛黄清心丸价格有所上升；公司主要的原材料甲片、花鹿茸、阿胶、海马市场的供应价格较为平稳，西红花、牛黄的价格逐步上扬，田三七市



场价格波动幅度最大，且持续走高。公司原材料和产成品可变现净值明显高于成本，不存在减值迹象。

从主要原材料、产成品的价格走势分析：报告期末公司的存货不存在减值迹象，因此公司年末仅对市场周转用的消耗物品 12.12 万元，由于无法继续使用，全额计提了跌价准备。

③同行业存货减值准备计提情况：

目前已披露的部分中药上市公司年报显示，各公司存货减值准备计提的情况如下：

单位：万元

公司名称	存货账面余额	存货跌价准备	存货账面价值	跌价准备占存货比例 (%)
白云山	280,968.14	2,818.56	278,149.58	1.00
同仁堂	541,599.27	8,768.70	532,830.57	1.62
东阿阿胶	301,433.50	17.58	301,415.92	0.01
片仔癀	113,888.69	1,287.67	112,601.02	1.13
九芝堂	57,575.94	147.32	57,428.62	0.26
千金药业	35,878.00	31.97	35,846.03	0.09
康缘药业	19,295.76	72.14	19,223.62	0.37
广誉远	10,151.21	12.12	10,139.09	0.12

通过上述与同行业中药公司的对比分析，公司存货跌价准备的计提基本合理。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

适用  不适用

存货期末余额中无含有借款费用资本化金额。

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 11、划分为持有待售的资产

适用  不适用

### 12、一年内到期的非流动资产

适用  不适用

### 13、其他流动资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,451,423.54	596,462.46
待认证进项税	53,162.09	
其他	25,609.17	
合计	2,530,194.80	596,462.46

其他说明

无

### 14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	18,300,000.00		18,300,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	18,300,000.00		18,300,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00
其他						
合计	18,300,000.00		18,300,000.00	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	
山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	500,000.00			500,000.00					6.00	
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	
河南广升远贸易有限公司	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	
北京正和兴源创业投资合伙(有限合伙)		10,000,000.00		10,000,000.00					4.88	
西安真爱广誉远中医门诊部有限公司		1,800,000.00		1,800,000.00					18.00	
合计	6,500,000.00	11,800,000.00		18,300,000.00					/	

(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

其他说明

适用 不适用

## 15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 16、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、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											
安徽东盛友邦制药有限公司	14,578,151.88									14,578,151.88	14,578,151.88
广誉远（上海）龟龄集酒业有限公司	489,475.96			-68,661.62						420,814.34	
海南广誉远国药堂投资有限公司	2,418,517.65			-450,471.76						1,968,045.89	
江西广誉远实业有限公司	1,952,841.87			-370,118.34						1,582,723.53	
辽宁广升远投资管理有限公司	1,161,887.06			-291,752.53						870,134.53	
湖北广誉远投资管理有限公司	1,869,672.17			-539,469.47						1,330,202.70	
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			-290,261.51						1,974,546.35	
山东广誉远医药科技有限公司	2,855,022.34			-413,183.01						2,441,839.33	
内蒙古广誉远健康科技有限公司	3,595,764.54			-142,408.06						3,453,356.48	
陕西广誉远国药堂医药有限公司	1,001,048.70			-196,145.22						804,903.48	
杭州广誉远贸易有限公司		2,000,000.00		-272,564.38						1,727,435.62	

小计	32,187,190.03	2,000,000.00		-3,035,035.90						31,152,154.13	14,578,151.88
合计	32,187,190.03	2,000,000.00		-3,035,035.90						31,152,154.13	14,578,151.88

### 其他说明

新疆广誉远投资管理有限公司权益法核算账面价值为零，其中投资余额 60 万元，权益法下确认投资损失 60 万元。

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 19、固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

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	4,415,252.70	2,422,153.51	1,721,257.45	2,923,365.63	11,482,029.29
(1) 购置	3,477,167.07	2,422,153.51	1,721,257.45	1,174,795.50	8,795,373.53
(2) 在建工程转入	938,085.63	-	-	1,748,570.13	2,686,655.76
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	1,816,818.37	1,965,654.14	329,514.00	659,061.74	4,771,048.25
(1) 处置或报废	1,816,818.37	1,965,654.14	329,514.00	659,061.74	4,771,048.25
4.期末余额	61,386,456.80	35,809,447.89	12,165,905.54	17,469,201.87	126,831,012.10
二、累计折旧					
1.期初余额	25,342,140.82	27,051,803.68	7,577,518.42	9,065,328.28	69,036,791.20
2.本期增加金额	1,569,348.79	1,985,974.11	1,432,632.85	1,161,401.23	6,149,356.98
(1) 计提	1,569,348.79	1,985,974.11	1,432,632.85	1,161,401.23	6,149,356.98
3.本期减少金额	273,722.25	1,891,864.69	312,203.62	641,210.90	3,119,001.46
(1) 处置或报废	273,722.25	1,891,864.69	312,203.62	641,210.90	3,119,001.46
4.期末余额	26,637,767.36	27,145,913.10	8,697,947.65	9,585,518.61	72,067,146.72
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	34,748,689.44	8,663,534.79	3,467,957.89	7,883,683.26	54,763,865.38
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：

 适用  不适用

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 12 月 31 日，上述房产尚未完成转让：

序号	固定资产名称	面积 (m <sup>2</sup> )	购入时间	固定资产 原值(元)	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	2013.12.31	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	2013.12.31	2,057,478.36	西安市房权证高新区字第 1050100021-20-35-21201-1 号	王玲

固定资产中无需披露的抵押事项。

## 20、在建工程

### (1). 在建工程情况

√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
租入房屋装修项目				2,825,297.63		2,825,297.63
新建广誉远中医药产业项目	166,134,604.08		166,134,604.08	63,405,577.11		63,405,577.11
新建中药技术研发中心项目	12,053,050.24		12,053,050.24			
广誉远中医药文化博物馆				2,652,355.97		2,652,355.97
句阳中药材深加工及医药物流园项目	6,052,197.20		6,052,197.20			
其他项目	825,221.60		825,221.60			
合计	185,065,073.12		185,065,073.12	68,883,230.71		68,883,230.71

### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新建广誉远中医药产业项目	637,460,000.00	63,405,577.11	102,729,026.97			166,134,604.08	26.06	施工中				自筹
新建中药技术研发中心项目	199,580,000.00		12,053,050.24			12,053,050.24	6.04					自筹

旬阳中药材深加工及医药物流园项目	12,000,000.00		6,052,197.20			6,052,197.20	50.43	施工中				自筹
合计	849,040,000.00	63,405,577.11	120,834,274.41			184,239,851.52	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、工程物资

适用 不适用

## 22、固定资产清理

适用 不适用

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	

### 23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 24、油气资产

适用 不适用

## 25、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

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	其他	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			4,211,179.24	120,000.00	18,200,899.24
(1)购置	13,869,720.00			237,948.73	120,000.00	14,227,668.73
(2)内部研发				3,973,230.51		3,973,230.51
(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			4,871,107.07	120,000.00	29,129,968.35
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	446,607.60			362,636.87	10,000.00	819,244.47
(1)计提	446,607.60			362,636.87	10,000.00	819,244.47
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	2,676,106.84			600,150.84	10,000.00	3,286,257.68
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	21,462,754.44			4,270,956.23	110,000.00	25,843,710.67
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 15.37%。

### (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	原始资料不全

其他说明：

 适用  不适用

土地使用权无需披露的抵押事项。

## 26、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 APP 系统开发	741,164.36	4,231,186.82		3,973,230.51	477,991.02	521,129.65
合计	741,164.36	4,231,186.82		3,973,230.51	477,991.02	521,129.65

## 27、商誉

(1). 商誉账面原值

 适用  不适用

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

 适用  不适用

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

## 28、长期待摊费用

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,946,508.17	10,982,773.46	2,499,053.88		13,430,227.75
合计	4,946,508.17	10,982,773.46	2,499,053.88		13,430,227.75

## 29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,580,251.75	412,222.66	2,023,861.53	182,147.54
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	4,580,251.75	412,222.66	2,023,861.53	182,147.54

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用  不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用  不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	87,221,031.55	82,340,248.22
可抵扣亏损		
合计	87,221,031.55	82,340,248.22

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

### 30、其他非流动资产

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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
长期展品	441,561.84	
合计	32,565,921.84	37,710,000.00

### 31、短期借款

(1). 短期借款分类

 适用  不适用

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		
保证借款	41,332,972.40	1,332,972.40
信用借款		
抵押和担保		21,490,000.00
合计	41,332,972.40	22,822,972.40



## 短期借款分类的说明：

借款类别	借款单位	借款期末余额	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 至 2017-3-8	广誉远中药股份有限公司
保证借款	光大银行太原漪汾街支行	20,000,000.00	2016/12/8 至 2017-3-8	广誉远中药股份有限公司
	合计	41,332,972.40		

## (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：

√适用 □不适用

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%		
合计	1,332,972.40	/	/	/

## 其他说明

√适用 □不适用

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
广东发展银行广州分行	1,332,972.40	5.31%	流动资金借款	银行尚未催收	银行通知还款时
合计	1,332,972.40				

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**33、衍生金融负债**

□适用 √不适用

### 34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

注：期末余额为 2016 年 12 月 21 日山西广誉远国药有限公司开具的银行承兑汇票用于支付拉萨东盛广誉远医药有限公司药材款，2016 年 12 月 27 日拉萨东盛广誉远医药有限公司将上述票据贴现。

### 35、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	52,584,204.45	66,310,540.66
1—2 年（含）	5,529,808.96	7,184,005.26
2—3 年（含）	6,343,439.27	2,518,871.30
3 年以上	5,081,989.17	11,536,815.94
合计	69,539,441.85	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有限公司	6,142,289.77	遗欠待清理
北京天街集团有限公司	1,794,861.71	未最终结算
安徽省天健国药堂健康服务有限公司医药分公司	1,266,867.90	未最终结算
陕西万寿药业有限公司	1,243,620.00	未最终结算
安徽本草国药饮片有限公司	602,306.91	未最终结算
合计	11,049,946.29	/

其他说明

适用  不适用

### 36、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	30,532,791.83	15,545,766.09
1—2 年（含）	5,686,003.19	16,936,895.65
2—3 年（含）	8,582,781.25	522,630.30
3 年以上	411,162.00	289,513.20
合计	45,212,738.27	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	未最终结算
山东广誉远医药科技有限公司	1,043,416.67	未最终结算
王敏云	989,400.00	未最终结算
内蒙古广誉远健康科技有限公司	976,848.91	未最终结算
辽宁广升远投资管理有限公司	962,498.74	未最终结算
合计	5,140,980.99	/

(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

其他说明

适用  不适用

### 37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,143,008.32	83,121,052.01	77,345,050.91	8,919,009.42
二、离职后福利-设定提存计划	13,673,943.14	8,817,770.79	19,610,754.68	2,880,959.25
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	16,816,951.46	91,938,822.80	96,955,805.59	11,799,968.67

(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	78,974,171.54	72,446,982.35	8,499,392.21
二、职工福利费	28,596.73		28,596.73	
三、社会保险费		3,709,574.47	3,709,574.47	
其中: 医疗保险费		3,411,164.09	3,411,164.09	
工伤保险费		192,484.54	192,484.54	
生育保险费		105,925.84	105,925.84	
四、住房公积金		437,306.00	432,554.00	4,752.00
五、工会经费和职工教育经费	1,142,208.57		727,343.36	414,865.21
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,143,008.32	83,121,052.01	77,345,050.91	8,919,009.42

(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	8,359,062.67	19,122,137.55	
2、失业保险费	2,910,868.26	458,708.12	488,617.13	2,880,959.25

3、企业年金缴费				
合计	13,673,943.14	8,817,770.79	19,610,754.68	2,880,959.25

其他说明：

适用 不适用

### 38、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	45,657,291.72	28,096,445.30
消费税	752,801.58	282,110.84
营业税	357,690.18	2,757,036.22
企业所得税	11,239,478.72	10,603,144.37
个人所得税	222,436.42	152,866.52
城市维护建设税	4,140,073.44	3,739,616.60
房产税		756,553.91
土地使用税		1,728,100.90
教育费附加	1,463,905.38	2,438,173.50
地方教育附加	909,096.53	647,720.92
印花税	40,713.10	35,024.76
价格调节基金		184,167.75
水利建设基金		286,396.62
合计	64,783,487.07	51,707,358.21

山西广誉远被认定为高新技术企业后，自认定日当年即享有所得税税率优惠，对公司 2016 年度的营业收入未产生任何影响，但增加公司 2016 年度净利润 1,157.55 万元。山西广誉远按照原 25% 的所得税税率应计提所得税费用为 3,046.19 万元，现按照 15% 的税率只需计提 1,827.72 万元。

### 39、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	银行未催要
合计	1,637,771.47	/

其他说明：

适用  不适用

#### 40、应付股利

适用  不适用

#### 41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	75,255,133.70	54,995,299.35
1—2 年（含）	21,452,127.84	21,051,060.74
2—3 年（含）	18,308,386.73	10,119,063.90
3 年以上	23,463,277.69	18,678,798.33
合计	138,478,925.96	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	15,706,680.13	历史遗留
客户二	10,000,000.00	工程保证金
客户三	7,141,697.00	历史遗留
客户四	2,388,700.00	未最终结算
客户五	1,221,010.00	历史遗留
合计	36,458,087.13	/

其他说明

适用  不适用

#### 42、划分为持有待售的负债

适用  不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

适用  不适用

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用  不适用

短期应付债券的增减变动:

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用

#### 45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用  不适用

其他说明, 包括利率区间:

适用 不适用

#### 46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用



#### 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

##### (1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 49、专项应付款

适用 不适用

## 50、预计负债

适用  不适用

## 51、递延收益

递延收益情况

适用  不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		500,000.00		500,000.00	2015 年陕南循环发展和一县一产业项目
合计		500,000.00		500,000.00	/

涉及政府补助的项目：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 52、其他非流动负债

适用  不适用

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	315,789.46	631,578.94
合计	10,315,789.46	10,631,578.94

## 53、股本

适用  不适用

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	75,302,866.00				75,302,866.00	353,111,304.00

其他说明：

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向西安东盛集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司已定向发行人民币普通股 50,806,134 股用于购买山西广誉远国药有限公司 40% 股权，其中计入股本 50,806,134.00 元。同时非公开发行人民币普通股 24,496,732 股募集发行股份购买资产的配套资金，实际募集资金计入股本人民币 24,496,732.00 元。

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用  不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用  不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 55、资本公积

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
资本溢价（股本溢价）	587,371,886.84	761,477,413.39		1,348,849,300.23
其他资本公积	436,167,517.85			436,167,517.85
合计	1,023,539,404.69	761,477,413.39		1,785,016,818.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本溢价增加 761,477,413.39 元，是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向西安东盛集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司定向发行人民币普通股 50,806,134 股用于购买山西广

誉远国药有限公司 40% 股权，同时非公开发行人民币普通股 24,496,732 股募集发行股份购买资产的配套资金，两项合计超过实收资本增加部分计入资本公积形成。

#### 56、库存股

适用  不适用

#### 57、其他综合收益

适用  不适用

#### 58、专项储备

适用  不适用

#### 59、盈余公积

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
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

#### 60、未分配利润

适用  不适用

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	122,810,065.81	2,030,309.27
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		
其他减少	-33,613,140.21	-7,533,321.75
期末未分配利润	-459,495,304.08	-615,918,510.10

注：本期其他增加 33,613,140.21 元，同时少数股东权益减少 33,613,140.21 元，是对山西广誉远国药有限公司持股比例由 55% 变更为 95% 所致的收购日少数股东权益的变动。

## 61、营业收入和营业成本

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	934,787,798.10	206,552,717.56	421,307,192.41	116,243,788.62
其他业务	2,205,430.07	126,875.87	7,128,871.32	407,616.07
合计	936,993,228.17	206,679,593.43	428,436,063.73	116,651,404.69

## 62、税金及附加

√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
消费税	3,312,833.54	1,826,290.55
营业税		357,690.18
城市维护建设税	7,421,715.25	3,440,714.39
教育费附加	3,841,949.66	1,751,548.44
资源税		
房产税	159,576.91	
土地使用税	310,530.51	
车船使用税		
印花税	256,913.34	
地方教育费附加	2,561,299.78	1,167,698.97
残疾人保证金	24,838.84	

综合基金及其他		-88,882.35
合计	17,889,657.83	8,455,060.18

### 63、销售费用

√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
职工薪酬	42,029,821.12	24,479,633.91
办公费	20,347,015.40	4,284,493.87
差旅费	26,821,028.98	13,985,614.58
会议费	20,672,316.89	19,383,568.01
交通费	9,046,516.12	2,342,661.46
业务招待费	2,025,409.69	881,053.06
市场推广费	235,339,707.13	114,329,793.61
房租	1,660,269.01	3,335,152.22
广告费	65,242,353.83	35,553,227.69
运输费	4,989,271.55	2,167,245.00
其他	2,732,027.24	883,135.67
合计	430,905,736.96	221,625,579.08

### 64、管理费用

√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
职工薪酬	28,638,866.33	23,326,098.72
福利费	2,402,085.15	1,659,198.99
办公费	3,488,300.81	3,620,648.91
差旅交通费	5,655,725.05	3,946,559.06
折旧费	2,169,839.65	2,046,761.49
业务招待费	2,693,329.18	2,050,395.82
研究开发费	3,695,446.96	2,809,284.93
各项税金	2,686,327.91	1,226,579.77
房租水电物业费	17,241,519.45	17,112,151.48
车辆运转费	1,195,645.80	1,858,510.18
中介费用	5,642,885.09	2,502,851.39

存货盘亏（盘盈）及停工损失	14,183.62	-388,593.76
会议费	5,291,804.81	1,339,431.99
审计费	801,792.97	656,569.81
无形资产及其他资产摊销	3,393,537.10	2,520,715.70
通讯费	828,906.26	755,495.75
修理费	204,324.51	584,367.78
其他支出	8,164,487.05	3,899,051.09
合计	94,209,007.70	71,526,079.10

## 65、财务费用

√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
利息支出	3,003,073.62	4,380,579.10
减：利息收入	-464,211.23	-561,903.88
汇兑损失		
减：汇兑收益		
银行手续费	114,638.81	210,735.54
其他		1,046,828.23
合计	2,653,501.20	5,076,238.99

## 66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,373,624.83	2,152,525.11
二、存货跌价损失		
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	8,373,624.83	2,152,525.11

## 67、公允价值变动收益

适用  不适用

## 68、投资收益

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,714,753.37	-1,798,646.36
处置长期股权投资产生的投资收益	-	9,369,770.74
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		5,080,821.28
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		
股本利息		10,596.46
委托他人投资或管理资产的损益	6,514,444.43	
合计	2,799,691.06	12,662,542.12

## 69、营业外收入

营业外收入情况

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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	806,903.88	208,112.97	806,903.88
其中：固定资产处置利得	806,903.88	208,112.97	806,903.88



无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,420,789.48	1,416,989.48	3,420,789.48
罚款收入		10,730.00	
其他政府奖励	6,190,532.64	4,610,799.85	6,190,532.64
不需支付的款项		321,185.79	
接受捐赠		107,481.95	
其他	27,995.46	119,429.87	27,995.46
合计	10,446,221.46	6,794,729.91	10,446,221.46

根据西藏拉萨经济技术开发区 2016 年 4 月 7 日下发的《西藏拉萨经济技术开发区关于支持入区企业发展的若干意见（暂行）》的相关规定，拉萨经济技术开发区财政局根据拉萨广誉远缴纳的增值税、个人所得税的一定比例，以扶持资金的形式返还企业，以鼓励支持企业发展。2016 年 7 月 27 日、12 月 5 日，拉萨东盛广誉远分别收到该项扶持资金 404.69 万元和 214.37 万元，合计 619.06 万元。

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
财务扶植资金			与收益相关
服务业发展专项资金补助	315,789.48	315,789.48	与资产相关
中小企业发展专项资金		100,000.00	与收益相关
中小微企业品牌建设资金		850,000.00	与收益相关
对外经贸发展专项资金	138,000.00	151,200.00	与收益相关
广誉远 2015 奖励金	500,000.00		与收益相关
项目建设先进企业奖	1,518,000.00		与收益相关
现代服务业发展引导专项基金	50,000.00		与收益相关
重点研发项目	700,000.00		与收益相关
2015 年旬阳县小微企业专项资金	99,000.00		与收益相关
2016 年旬阳县小微企业专项资金	100,000.00		与收益相关
合计	3,420,789.48	1,416,989.48	/

其他说明：

适用  不适用

## 70、营业外支出

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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	15,488.25	75,866.27	15,488.25
其中：固定资产处置损失	15,488.25	75,866.27	15,488.25
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	463,500.00	1,110,000.00
罚款支出	63,621.24	91,268.36	63,621.24
担保损失			
诉讼损失			
其他	937,553.00	278,356.80	937,553.00
合计	2,126,662.49	908,991.43	2,126,662.49

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

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
当期所得税费用	33,724,772.60	8,562,418.74
递延所得税费用	-230,075.12	3,608,018.36
合计	33,494,697.48	12,170,437.10

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 72、其他综合收益

适用  不适用

## 73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

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
往来款及备用金	139,570,499.81	109,437,999.45
营业外收入	9,808,292.64	4,610,799.85
利息收入	464,211.23	561,903.88
其他	7,933,734.07	1,793,032.93
合计	157,776,737.75	116,403,736.11

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

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
往来款及备用金	124,509,454.34	93,722,872.14
付现的费用	303,244,161.2	213,571,501.46
其他	10,911,970.07	22,878,496.57
退回集资款		3,579,703.00
合计	438,665,585.61	333,752,573.17

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用  不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用  不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

 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
收到大股东财务资助款		700,000.00
合计		700,000.00

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

 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
偿付大股东财务借款		10,702,788.40
合计		10,702,788.40

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	153,906,658.77	9,327,020.08
加：资产减值准备	8,373,624.83	2,152,525.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,149,356.98	4,471,605.33
无形资产摊销	819,244.47	393,008.40
长期待摊费用摊销	2,499,053.88	685,458.19
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)	-791,415.63	-132,246.70
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,003,073.62	4,380,579.10
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,799,691.06	-12,641,720.84
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-230,075.12	3,549,451.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,912,725.41	-23,862,802.71

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-450,155,650.72	-37,886,531.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	75,351,420.38	-10,443,902.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-211,787,125.01	-60,007,556.70
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	968,463,899.81	503,480,166.09
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	464,983,733.72	468,933,157.98

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用  不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用  不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	968,463,899.81	503,480,166.09
其中：库存现金	156,647.27	122,926.62
可随时用于支付的银行存款	968,307,252.54	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	968,463,899.81	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		

其他说明：

适用 不适用

#### 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

#### 77、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 78、套期

适用 不适用

#### 79、其他

适用 不适用

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

## (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京广誉远展览有限公司	2016-1-12	100	100	非同一控制下合并	2016-1-12	派驻执行董事	0	-737.44

## 其他说明：

本期新增北京广誉远展览有限公司成立于 2015 年 4 月 21 日，成立时注册资本 100 万元，成立后公司未经营，2016 年 11 月本公司出资 80 万元，北京广誉远投资管理有限公司出资 20 万元收购全部股权，收购完成日纳入合并范围。

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	
—现金	1,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	1,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

## 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

北京广誉远展览有限公司成立后未实际经营，经协商以成立时的出资成本确定为公允价值，即收购价格。

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	北京广誉远展览有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	4,486,727.03	4,486,727.03
货币资金	14,750.10	14,750.10
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
预付款项	4,351,576.93	4,351,576.93
其他应收款	400.00	400.00
在建工程	120,000.00	120,000.00
负债：	3,486,727.03	3,486,727.03
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
其他应付款	3,486,727.03	3,486,727.03
净资产	1,000,000.00	1,000,000.00
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,000,000.00	1,000,000.00

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□适用 √不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

□适用 √不适用

(6). 其他说明：

√适用 □不适用



收购相关的现金流量：

单位：元 币种：人民币

项目	北京广誉远展览有限公司
以现金或现金等价物支付的对价	1,000,000.00
减：取得的被收购方现金及现金等价物	14,750.10
企业合并支付的现金净额	985,249.90

## 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

## 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用  不适用

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	医药产品的批发、零售、新药研制	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
北京广誉远展览有限公司	北京市	北京市	承办展览展示及零售药品	80.00	20.00	非同一控制合并

#### (2). 重要的非全资子公司

适用  不适用

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	5.00%	41,058,772.16		12,985,651.29

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	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	938,351,446.48	308,603,701.99	1,246,955,148.47	1,050,835,136.67	315,789.46	1,051,150,926.13	377,571,703.29	182,392,610.40	559,964,313.69	532,473,854.68	631,578.94	533,105,433.62

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	937,350,094.58	168,945,342.27	168,945,342.27	206,471,532.36	428,166,467.21	20,558,490.07	20,558,490.07	103,872,249.08

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**
 适用  不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**
 适用  不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**
 适用  不适用

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). 重要合营企业的主要财务信息**
 适用  不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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	28,152,394.55		15,705,890.27	
非流动资产	24,037,845.04		28,602,380.56	
资产合计	52,190,239.59		44,308,270.83	
流动负债	70,585,444.60		58,112,999.05	
非流动负债				
负债合计	70,585,444.60		58,112,999.05	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-18,395,205.01		-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	33,589,775.40		28,370,012.26	
净利润	-4,972,364.88		-5,572,261.92	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-4,972,364.88		-5,572,261.92	
本年度收到的来自联营企业的股利				

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

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	16,574,002.25	17,609,038.15
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,714,753.37	-1,798,646.36
--其他综合收益		
--综合收益总额	-3,714,753.37	-1,798,646.36

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

 适用  不适用

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	17,955,423.26	2,003,863.05	19,959,286.31

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

 适用  不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

 适用  不适用

**4、重要的共同经营**
 适用  不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

 适用  不适用

**6、其他**
 适用  不适用

公司持有安康广誉远药业有限公司 46% 股权，通过派驻执行董事能够实施控制，纳入合并范围。

**十、与金融工具相关的风险**
 适用  不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于

该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司期末无外币货币性项目，因此利率的变动不会对本公司造成风险。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充分，满足公司各类短期融资需求。

#### (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不会面临市场价格的风险。

### 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

为降低信用风险，本公司实行资信额度管理制度，严格按照资信额度发货，超资信需总经理批准后方可发货。资信额度管理使用审批备案后的《一级商业资信表》，资信额度的设定原则是根据商业的信誉和同公司签署的协议总量和合作状况给予确定，省区商务经理于每季度或每半年根据各商业发货及回款情况进行分析，对信誉较好的商业适当调高发货授信额度，对于发货量较小且回款周期较长的单位适当降低或终止发货授信额度，以保证销售业务的正常开展以及应收账款的安全。

对于不讲信用或信用不好的商业建立黑名单，不予发货。

财务部门每月对应收帐款进行帐龄分析，对帐龄较长的应收款列出清单，并提供给销售部，以便组织催收。确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 3、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产，或者源于对方无法偿还其合同债务，或者源于提前到期的债务，或者源于无法产生预期的现金流量等。



本公司流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

 适用  不适用

## 9、其他

 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

 适用  不适用

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	23.22	23.22

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。

 适用  不适用

## 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九、3。

 适用  不适用

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	联营单位
陕西广誉远国药堂医药有限公司	联营单位
广誉远（上海）龟龄集药业有限公司	联营单位

#### 其他说明

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
山东广誉远龟龄集药业有限公司	其他
重庆广誉远龟龄集药业有限公司	其他
河南广誉远龟龄集药业有限公司	其他
湖北广誉远龟龄集药业有限公司	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
西安真爱广誉远中医门诊部有限公司	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

#### 采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

#### 出售商品/提供劳务情况表

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
山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	销售货物	30,285,035.72	17,235,444.61
陕西广誉远国药堂医药有限公司	销售货物	8,078,108.31	1,888,273.50
新疆广誉远投资管理有限公司	销售货物	1,037,926.50	1,484,941.88
山东广誉远龟龄集酒业有限公司	销售货物	1,103,076.92	620,721.37
陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	销售货物	685,987.52	601,527.61
河南广誉远龟龄集酒业有限公司	销售货物	290,616.92	584,233.85
四川广誉远商贸有限责任公司	销售货物	352,027.60	343,153.85
河南广誉远国药有限公司	销售货物	325,299.15	319,456.84
杭州广誉远贸易有限公司	销售货物	1,027,598.29	182,581.20
重庆广誉远龟龄集酒业有限公司	销售货物	88,888.89	141,784.62
江西广誉远实业有限公司	销售货物		90,769.23
新疆广誉远投资管理有限公司	销售货物		56,752.14
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	48,512.82	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	575,543.59	
广誉远（厦门）健康管理有限公司	销售货物	688,671.79	
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	905,982.91	
重庆广誉远健康产业有限公司	销售货物	493,703.42	

吉林省广誉远投资管理有限公司	销售货物	439,293.84	
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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

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	40,000,000.00	2016-06-21	2017-03-08	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

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 12 月 31 日借款余额为 40,000,000.00 元。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

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		3,379,249.18
段勇山	山西广誉远国药堂有限公司 41%股权		5,253,777.72

## (7). 关键管理人员报酬

 适用  不适用

## (8). 其他关联交易

 适用  不适用

**6、关联方应收应付款项**

## (1). 应收项目

 适用  不适用

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		16,124,665.52	
应收账款	陕西广誉远国药堂医药有限公司	4,274,312.97		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	深圳广誉远国药堂投资管理有限公司	291,665.81		291,665.81	
应收帐款	辽宁广升远投资管理有限公司	2,149.20		2,149.20	
应收帐款	海南广誉远国药堂投资有限公司	1,303,945.00		853,445.00	
应收帐款	内蒙古广誉远健康科技有限公司	770,100.00		770,100.00	
应收帐款	山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	40,868,596.79		19,322,979.19	
应收帐款	河南广誉远国药有限公司	699,464.50		373,764.50	
应收帐款	杭州广誉远贸易有限公司	1,620,230.00		213,620.00	
应收帐款	湖北广誉远投资管理有限公司	38,438.86			
应收帐款	浙江广誉远健康科技有限公司	940,140.00			
应收帐款	陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	676,087.30			
应收帐款	新疆广誉远投资管理有限公司乌鲁木齐	233,056.00			

	齐友好南路大药房				
其他应收款	山西广誉远国药堂有限公司	860,000.00		860,000.00	
其他应收款	杭州广誉远贸易有限公司	300,000.00		710,000.00	
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	1,712,930.81		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

√ 适用 □ 不适用

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
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	1,797,533.07	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	4,500.00	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	浙江广誉远健康科技有限公司	290,000.00	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	5,284.58	283,084.58
预收账款	湖北广誉远投资管理有限公司		1,021,561.14
预收账款	河南广誉远龟龄集酒业有限公司	49,878.20	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	290,000.00	1,299,846.00
预收账款	广誉远(上海)龟龄集酒业有限公司	618,058.96	674,818.96
预收账款	广誉远(厦门)健康管理有限公司	502,920.00	641,214.00
预收账款	苏州广誉远医药科技有限公司	254,770.00	254,770.00
预收账款	湖北广誉远龟龄集酒业有限公司	6,703.74	
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	段勇山	839,068.60	



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	深圳广誉远国药堂投资管理有限公司	1,166,894.14	
其他应付款	新疆广誉远投资管理有限公司	338,666.83	

### 7、关联方承诺

适用 不适用

### 8、其他

适用 不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

长城资产管理公司分别与交行西安分行、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、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 2004 年 12 月 31 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。

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

1、2016 年 12 月 26 日，本公司、陕西东盛医药有限责任公司与自然人卢强及安徽东盛友邦制药有限公司签署股权转让协议，将本公司持有的安徽东盛友邦制药有限公司 40.3% 的股权，以安徽东盛友邦制药有限公司 2016 年 9 月 30 日的净资产为依据作价零元，当自然人卢强偿还所欠陕西东盛医药有限责任公司 900 万元债务后，本公司与陕西东盛医药有限责任公司协助卢强办理本次股权的转让手续，截止 2017 年 1 月 13 日本公司已经收到卢强偿还的债务款 900 万元，并按协议约定办理完毕 40.30% 股权过户手续。

2、子公司山西广誉远国药有限公司 2017 年 3 月 13 日收到山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合下发的 GR201614000210 号高新技术企业证书，证书有效期为 2016 年 12 月 1 日起三年。山西广誉远国药有限公司于 2017 年 3 月 14 日向太谷县地方税务局备案，从 2016 年 1 月 1 日起减按 15% 的税率征收企业所得税。

3、2016 年 10 月，经公司第五届董事会第三十三次会议审议通过，公司委托西安骏驰房地产咨询有限公司高新分公司通过挂牌将位于西安市高新区丈八三路绿地世纪城仕嘉公寓的建筑面积为 168.21 平方米的商品房出售给宗艳。转让价格为市场价格，为 155 万元。2017 年 1 月，该商品房的过户手续办理完毕，公司亦收妥全部款项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用  不适用

#### (2). 未来适用法

适用  不适用

### 2、债务重组

适用  不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策：

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

#### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

#### (4). 其他说明：

适用 不适用

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

√适用 □不适用

2016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。截至财务报告报出日，该案尚在一审过程中。

2016年7月11日，晋中市人民政府出具《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。

## 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：

√适用 □不适用

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						10,798,934.23	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	5,571,776.53	100	5,571,776.53	100						
合计	5,571,776.53	/	5,571,776.53	/		10,798,934.23	/	2,333,930.09	/	8,465,004.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,237,846.44 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

其中重要的应收账款核销情况

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：

适用 不适用

单位名称	年末余额	坏账准备	占应收账款总额比例%
河南省国药医药有限公司	577,809.00	577,809.00	10.37
广东泓森医药有限公司	305,390.67	305,390.67	5.48
福建中源医药有限公司药品分公司	300,496.20	300,496.20	5.39

单位名称	年末余额	坏账准备	占应收账款总额比例%
内蒙古林蒙医药有限责任公司	250,900.00	250,900.00	4.50
内蒙古大恒久药业有限公司	204,040.00	204,040.00	3.66
合计	1,638,635.87	1,638,635.87	29.40

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

适用 不适用

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	671,704,996.04	100	238,868.56	0.04	671,466,127.48	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	671,704,996.04	/	238,868.56	/	671,466,127.48	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

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	2,180,745.61	65,422.36	3.00
其中：1 年以内分项	2,180,745.61	65,422.36	3.00
1 年以内小计	2,180,745.61	65,422.36	3.00
1 至 2 年	203,084.90	20,308.49	10.00
2 至 3 年	384,023.04	76,804.61	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	180,832.74	72,333.10	40.00
4 至 5 年			60.00
5 年以上	4,000.00	4,000.00	100.00
合计	2,952,686.29	238,868.56	

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	1,218,037.10	1,244,422.25
组合：关联方往来款	667,534,272.65	243,269,848.73
合计	668,752,309.75	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-2,921,346.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用



(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(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
北京广誉远投资管理有限公司	关联方	358,427,165.11	1-3 年	53.36	
山西广誉远国药有限公司	关联方	288,006,510.83	1-4 年	42.88	
拉萨东盛广誉远医药有限公司	关联方	13,842,771.71	1 年以内	2.06	
安康广誉远药业有限公司	关联方	7,012,082.19	1 年以内	1.04	
北京天街集团有限公司	房租保证金	1,053,207.81	1 年以内	0.16	31,596.23
合计	/	668,341,737.65	/	99.50	31,596.23

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,364,701,525.83		1,364,701,525.83	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	1,379,066,764.71	14,365,238.88	1,364,701,525.83	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
北京杏林誉苑科技有限公司	600,000.00			600,000.00		
陕西东盛医药有限责任公司	45,564,400.00			45,564,400.00		
山西广誉远国药有限公司	20,387,125.83	1,292,000,000.00		1,312,387,125.83		
拉萨东盛广誉远医药有限公司	750,000.00			750,000.00		
安康广誉远药业有限公司		4,600,000.00		4,600,000.00		
北京广誉远展览有限公司		800,000.00		800,000.00		
合计	67,301,525.83	1,297,400,000.00		1,364,701,525.83		

## (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：

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	19,510,392.88		7,153,803.74	
合计	19,510,392.88		7,153,803.74	

## 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		5,080,821.28
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		
委托他人理财投资或管理资产的损益	6,514,444.43	
合计	6,514,444.43	5,080,821.28

## 6、其他

适用  不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	791,415.63	
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）	9,611,322.12	
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	6,514,444.43	

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	-2,083,178.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-775,174.85	
少数股东权益影响额	-789,264.47	
合计	13,269,564.08	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.82	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.11	0.39	0.39

## 3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、 其他

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	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。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。

董事长：张斌

董事会批准报送日期：2017 年 3 月 19 日