



广东众生药业股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

除下列董事外，其他董事均亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
陈永红	董事	公务原因	龙超峰

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 369,306,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

由于公司正在实施股权激励计划，公司 2015 年半年度末至权益分派股权登记日期间的总股本发生变动时，利润分配按每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）为原则，调整分配现金红利总额；资本公积金转增股本按每 10 股转增 10 股为原则，调整资本公积金转增股本金额。

公司负责人张绍日、主管会计工作负责人龙春华及会计机构负责人(会计主管人员)丁衬欢声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，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。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	23
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 优先股相关情况	38
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	39
第九节 财务报告	40
第十节 备查文件目录	162

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、众生药业	指	广东众生药业股份有限公司
华南药业	指	广东华南药业集团有限公司
益康中药	指	沾益县益康中药饮片有限责任公司
凌晟药业	指	湖北凌晟药业有限公司
先强药业	指	广东先强药业有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
深交所	指	深圳证券交易所
GMP	指	药品生产质量管理规范
GAP	指	中药材生产质量管理规范

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	众生药业	股票代码	002317
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东众生药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	众生药业		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Zhongsheng Pharmaceutical Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZHONGSHENGYAOYE		
公司的法定代表人	张绍日		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周雪莉	李素贤
联系地址	广东省东莞市石龙镇西湖工业区信息产业园	广东省东莞市石龙镇西湖工业区信息产业园
电话	0769-86188130	0769-86188130
传真	0769-86188082	0769-86188082
电子信箱	zqb@zspcl.com	zqb@zspcl.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体如下：

注册地址	广东省东莞市石龙镇西湖工业区信息产业园
注册地址的邮政编码	523325
办公地址	广东省东莞市石龙镇西湖工业区信息产业园
办公地址的邮政编码	523325
公司网址	www.zspcl.com
电子信箱	zqb@zspcl.com

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体如下：

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2014 年 12 月 30 日	东莞市工商行政管理局	440000000014746	441900281801356	28180135-6
报告期末注册	2015 年 02 月 11 日	东莞市工商行政管理局	440000000014746	441900281801356	28180135-6
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2015 年 02 月 12 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	详见 2015 年 2 月 12 日刊登于《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《广东众生药业股份有限公司关于完成工商变更登记的公告》，公告编号：2015-015。				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

2015 年 1 月 22 日,公司召开第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》，并于报告期内完成相关工商变更登记手续，详见 2015 年 1 月 23 日刊登于《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《广东众生药业股份有限公司第五届董事会第十四次会议决议公告》，公告编号：2015-007，及 2015 年 2 月 12 日刊登的《广东众生药业股份有限公司关于完成工商变更登记的公告》，公告编号：2015-015。

公司《营业执照》的具体变更情况为：注册资本由人民币叁亿陆仟玖佰肆拾玖万捌仟元变更为人民币叁亿陆仟玖佰肆拾万捌仟元。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	753,017,300.70	628,176,852.46	19.87%
归属于上市公司股东的净利润（元）	148,984,447.21	116,896,835.06	27.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	147,245,359.29	116,442,745.16	26.45%
经营活动产生的现金流量净额（元）	127,589,357.15	8,796,631.26	1,350.43%
基本每股收益（元/股）	0.41	0.32	28.13%
稀释每股收益（元/股）	0.41	0.32	28.13%
加权平均净资产收益率	7.82%	6.70%	1.12%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,227,283,576.90	2,306,371,084.67	39.93%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,956,982,901.99	1,848,780,609.68	5.85%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-245,560.53	

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	1,814,393.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	486,180.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	309,973.06	
少数股东权益影响额（税后）	5,952.52	
合计	1,739,087.92	--

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

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

第四节 董事会报告

一、概述

2015年是国家宏观经济迈入新常态的一年，经济增长速度维持在7%，医药行业也不可避免地进入了医药经济的新常态，发展速度回落到13%左右。中华人民共和国国家卫生和计划生育委员会于2月28日发布了《国务院办公厅关于完善公立医院药品集中采购工作的指导意见》并于6月19日发布《国家卫生计生委关于落实完善公立医院药品集中采购工作指导意见的通知》，对公立医院的药品招标采购给出了明确的顶层设计，但药品招标尤其是基本药物的招标采购进度远远低于预期，同时各地推出的公立医院改革方案中频频出现医保控费、控制药占比等对行业发展的不利因素，公司积极应对当前的医药形势，提出“以突破求突围”的战略指导方针，一是积极利用药品价格改革的契机，对公司核心品牌药品众生丸进行适当的价格调整，增强了公司的盈利能力。二是持续通过结同盟的方式，与包括中国基药在内的专业CSO公司加强合作，使公司在上海、山东、河南、四川、江西等地的基层医疗机构以及二级以上医疗机构的市场拓展取得了长足的进展。三是继续强化团队建设和市场部能力建设，优化公司的考核激励机制，将脑栓通胶囊打造成公司第二大的处方药增长极。四是继续实施内生式增长与外延性拓展双轮驱动的发展战略，以126,997万元现金收购了先强药业97.69%的股权，并于5月顺利完成股权交割相关工作，进一步优化公司的产品结构、销售结构、研发结构和收入结构。

报告期内，公司积极完善研发体系和研发组织体系的建设，在产学研合作的基础上，积极与业内知名的CRO公司合作，开展已上市产品的再评价和增加临床适应症的工作，复方血栓通胶囊增加治疗脑卒中的临床研究以及众生丸增加治疗流行性感冒的临床研究已经进入实施阶段。公司在研的12个3.1类项目正在积极有序推进，公司度他雄胺原料药通过了现场核查，公司与上海药明康德新药开发有限公司（以下简称“药明康德”）形成战略伙伴关系，并签订战略合作协议共同进行1.1类小分子化学创新药的研发，研发项目聚焦于公司核心治疗领域：眼科、肿瘤、心脑血管及糖尿病等。公司与药明康德的战略合作，将充分发挥各自优势，强强联合，优势互补，以实现双方在新药研发领域上的合作共赢。通过本次战略合作，集中于公司优势领域：眼科、肿瘤、心脑血管及糖尿病等的项目开发，为公司打造一条充实的基于核心治疗领域的新产品管线，为公司发展奠定坚实的基础。

报告期内，公司适应“互联网+”的新形势，组建了战略市场部，负责对新环境下的行业变革进行研判，积极抓住医药行业的互联网机会，积极尝试以消费者体验为中心的新营销模式，与杏树林信息技术（北京）有限公司（以下简称“杏树林”）签署战略合作协议，结合公司在传统领域的线下优势和杏树林在移动互联网领域的技术优势，形成互补，依托杏树林“病历夹”、“云学院”APP，共同建设及推广以“众生眼科云学院”为代表的杏树林移动医疗平台，建立符合中国现阶段处方药推广和医生关系管理要求的创新模式。

公司在原辅材料成本、人力成本、能源成本和环保压力持续上升的情况下，坚持优化运营流程，引入第三方的能源管理公司，建设分布式能源站，响应国家建设“资源节约、环境友好”两型社会的号召，利用双方优势共建清洁能源；通过中药材GAP基地种植、战略采购、技术升级、管理改进等方式控制成本，持续通过管理提升纾解成本上涨压力。

报告期内公司实现营业收入75,301.73万元，同比增长19.87%，实现营业利润16,797.75万元，同比增长25.97%，实现归属于上市公司股东的净利润14,898.44万元，同比增长27.45%。

报告期内，公司获得了多项荣誉：公司及全资子公司华南药业的复方血栓通胶囊、众生丸、复方血栓通片、明目地黄胶囊、复方血栓通软胶囊等产品被认定为广东省高新技术产品；公司及全资子公司华南药业收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》；公司的发明专利“一种活血化淤、益气养阴的中药制剂及其制备方法”（专利号：ZL 200910215814.6）获得2014年广东专利优秀奖；公司获得深圳证券交易所2014年度信息披露考核A级评价。公司经营情况及信用状况得到了有关部门和社会各界的认可。

公司围绕战略并考虑未来疾病谱变化，重点在核心治疗领域投入研发。报告期内有多项研究成果：公司全资子公司华南药业获得“一种灯盏花素磷脂复合物及其制备方法和应用”发明专利证书（专利号：ZL201310047141.4）；公司众生丸获得进行流行性感冒临床试验的药物临床试验批件；公司全资子公司华南药业盐酸坦洛新缓释胶囊药品注册申请获得广东省食品药品监督管理局受理；公司技术受让品种注射用三磷酸腺苷二钠氯化镁、复方门冬维甘滴眼液、盐酸洛美沙星滴眼液的药品注册申请获得广东省食品药品监督管理局受理。专利技术的获得、技术受让品种的引进、技术合作项目的推进和创新团队的工作开展都为公司的未来发展奠定基础。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现主营业务收入73,869.53万元，同比增加18.18%，其中中成药销售实现营业收入53,827.49万元，同比增加9.49%，占主营营业收入的72.87%，化学药销售实现营业收入10,915.11万元，同比增加20.11%，占主营业务收入的14.78%，中药饮片销售实现营业收入4,186.11万元，同比增加49.31%，占主营业务收入的5.67%，原料药中间体销售实现营业收入2,476.07万元，同比增加71.16%，占主营业务收入的3.35%，中药材销售实现营业收入1,886.52万元，同比增加26159.72%，占主营业务收入的2.55%，原料药销售实现营业收入578.23万元。由于控股子公司先强药业从2015年5月31日起纳入公司合并报表范围内，化学药销售业务扩大，并新增原料药销售业务。

广东省内实现营业收入38,997.56万元，同比增加16.07%，占主营业务收入的52.79%。广东省外实现营业收入34,871.98万元，同比增加20.63%，占主营业务收入的47.21%。省外营业收入占主营业务收入比重同比增加0.96%，公司省外市场稳步增长。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	753,017,300.70	628,176,852.46	19.87%	
营业成本	284,080,830.35	250,213,796.69	13.54%	
销售费用	234,766,975.19	203,102,642.94	15.59%	
管理费用	62,670,174.79	41,585,147.65	50.70%	报告期内股权激励摊销成本增加所致
财务费用	599,515.34	-256,592.27	333.65%	报告期内贷款利息支出增加所致
所得税费用	24,130,467.64	21,570,116.69	11.87%	
研发投入	33,372,151.58	26,342,431.22	26.69%	
经营活动产生的现金流量净额	127,589,357.15	8,796,631.26	1,350.43%	报告期内银行承兑汇票贴现收款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-162,532,031.75	114,065,537.78	-242.49%	报告期内投资项目支付的投资款增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-15,506,778.34	23,454,413.06	-166.11%	报告期内子公司偿还上期贷款及合并范围增加所致
现金及现金等价物净增加额	-50,451,125.38	146,316,582.10	-134.48%	报告期内投资项目支付的投资款增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司坚持持续性内生式增长与外延性拓展双轮驱动的发展战略，矢志成为一家具有特色、值得信赖的品牌制药企业。

2014年年报中，公司陈述了四个方面的重点目标和计划，报告期内的进展如下：

（一）报告期内，坚守“十二五”战略规划目标，继续积极主动把握基药政策机遇，进一步整合内、外部营销资源，在年度计划基础上结合市场变化持续优化营销组织机构，继续加强基础医疗机构营销体系的建设，在原有的市场基础上开拓了新兴市场。公司将持续关注各省政策差异和招投标工作进展，积极参与并努力获得相关市场。截至目前，公司的复方血栓通胶囊已在北京、青海、广东、山东、上海、吉林、宁夏、甘肃、湖北、安徽、浙江、海南、四川的基药招标中顺利中标。

（二）公司积极强化研发体系建设和项目管理。持续强化研发体系建设和项目管理，科学推进新产品研发，关注现有核心产品的二次开发，并充分利用产品技术转移的政策机会，加快引入冻干粉针制剂、滴眼液制剂、以及其他适合的口服制剂，进一步完善公司产品结构，形成一定的产品集群。2015年7月13日，公司与药明康德签订战略合作协议，本次合作将充分发挥各自优势，强强联合，优势互补，以实现双方在新药研发领域上的合作共赢。通过本次战略合作，集中于公司优势领域：眼科、肿瘤、心脑血管及糖尿病等的项目开发，为公司打造一条充实的基于核心治疗领域的新产品管线，为公司发展奠定坚实的基础。

（三）建立健全人力资源管理体系。围绕公司提出的人力资源总量保障、结构优化、素质提升三大目标，公司人力资源管理体系逐步调整改善。报告期内，公司进一步优化设计员工薪酬福利体系，加强培训计划和培训效率的管理，促进员工专业能力、专业素质的提升，进一步完善激励约束体系建设，完成了限制性股票激励计划首期限制性股票第一期解锁工作，有利于健全公司的激励、约束机制，使经营者和股东形成利益共同体，提高管理效率和经营者的积极性、创造性与责任心。

（四）进一步提升公司运营质量和效率。通过加强全员的质量管理意识、提高生产质量管

理水平，通过制度健全，流程优化等方法，进一步提升运营质量和效率。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
医药制造	731,587,116.53	266,616,023.27	63.56%	17.42%	8.21%	3.11%
医药贸易	7,108,221.35	6,096,782.21	14.23%	248.79%	216.92%	8.62%
分产品						
中成药销售	538,274,896.88	116,448,857.44	78.37%	9.49%	-18.34%	7.38%
化学药销售	109,151,065.80	71,264,790.79	34.71%	20.11%	14.51%	3.19%
原料药中间体销售	24,760,737.01	29,513,230.49	-19.19%	71.16%	61.82%	6.89%
中药饮片销售	41,861,124.16	37,702,939.62	9.93%	49.31%	49.79%	-0.29%
中药材销售	18,865,171.95	17,171,959.24	8.98%	26,159.72%	26,033.76%	0.44%
原料药销售	5,782,342.08	611,027.90	89.43%	-	-	-
分地区						
广东省内	389,975,554.10	149,858,841.27	61.57%	16.07%	6.21%	3.56%
广东省外	348,719,783.78	122,853,964.21	64.77%	20.63%	14.59%	1.86%

四、核心竞争力分析

（一）公司专利情况

1、报告期内，公司全资子公司获得的专利情况：

（1）“一种灯盏花素磷脂复合物及其制备方法和应用”发明专利证书，专利号：ZL201310047141.4。

2、截至报告期末，公司、全资子公司及控股子公司拥有发明专利35项，外观专利6项，实用新型专利6项。

3、报告期末至今，公司的“复方血栓通胶囊在保护肝脏方面的用途”发明专利于2015年7月15日获得授权，专利号：ZL201310715689.1。

公司一直重视专利技术的开发与获得，并通过专利保护、行政保护（如中药品种保护）等构建核心产品知识产权保护体系，确保公司产品的市场独占优势。

（二）基本药物目录情况

公司核心品种“复方血栓通胶囊”入选《国家基本药物目录》（2012年版）；公司全资子公司华南药业核心品种“脑栓通胶囊”入选《广东省基本药物增补品种目录（2013年版）》及《国家基本药物重庆市补充药物目录》（2013年版）。

公司、全资子公司华南药业及控股子公司先强药业共有103个产品品规入选《国家基本药物目录》（2012年版）。公司重视核心产品入选基本药物目录带来的市场机会，将积极拓展市场，抓住增量机会。

（三）技术升级情况

1、质量管理体系

公司加强了公司质量管理体系的完善和提升，保障以优质产品服务市场。公司通过引入一批国内领先制药设备，提高了生产的自动化水平，确保了公司部分自我知识产权工艺的実施。

随着公司的持续投入，公司自动化生产水平不断提高，一方面促进了员工素质的提升，另一方面也减少了生产过程中的人为误差和污染，确保产品质量均一稳定。

2、管理系统

公司一直重视信息技术的应用，在已有的ERP系统及办公自动化系统基础上，公司于报告期内继续针对移动业务信息平台、资产管理系统进行了完善和升级，为业务处理效率的提高、精细化的成本管理、关键设备质量管理以及合理的生产排产等运作管理奠定基础。

3、产品技术

公司复方血栓通胶囊、众生丸、清热祛湿颗粒均为国家中药保护品种，脑栓通胶囊拥有专利保护，并进入国家863研究计划；健行颗粒、口康凝胶分别在2006年粤港关键领域重点突破招标项目中标；公司、全资子公司华南药业及控股子公司先强药业的复方血栓通胶囊、众生丸、清热祛湿颗粒、脑栓通胶囊、盐酸氮卓斯汀滴眼液、硫糖铝口服混悬液、复方醋酸地塞米松乳膏、神曲胃痛胶囊、盐酸左旋咪唑糖浆、五维他口服溶液、羧甲司坦口服溶液、众生胶囊、小儿增食颗粒、众生片、固肾合剂、盐酸吗啉胍片、尼莫地平片、格列齐特片、吡拉西坦片、氢溴酸右美沙芬片、盐酸乙胺丁醇片、红霉素肠溶片、醋酸泼尼松片、丙硫氧嘧啶片、西咪替丁片、头孢氨苄胶囊、复方血栓通片、明目地黄胶囊、复方血栓通软胶囊、注射用单磷酸阿糖腺苷、头孢克肟分散片、盐酸甲氯酚酯胶囊、盐酸利托君注射液等产品获评为广东省高新技术产品；众生丸的压丸技术、复方血栓通胶囊及脑栓通胶囊的指纹图谱技术获

国家专利授权；“中药大品种‘复方血栓通胶囊’技术改造”获得国家“十二五”科技重大专项“重大新药创制”立项；公司“广东省创新药物产业化工程技术研究中心”被认定为“广东省工程技术研究中心”，博士后科研工作站载药系统研究、新型制剂技术平台建设方面也获得成效。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
634,985,000.00	0.00	-
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
广东先强药业有限公司	药品研发、生产和销售	97.69%

（2）持有金融企业股权情况

公司报告期末未持有金融企业股权。

（3）证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

（4）持有其他上市公司股权情况的说明

公司报告期末未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额	预计收益	报告期实际损益金额
-------	------	--------	------	--------	------	------	--------	------------	----------	------	-----------

									(如 有)		
东莞银行股份有限公司石龙绿化支行	非关联方	否	保本浮动 收益类	15,000	2014年06 月19日	2015年03 月31日	合同约定	15,000	0	644.18	203.42
东莞银行股份有限公司石龙绿化支行	非关联方	否	保本浮动 收益类	10,000	2014年07 月14日	2015年01 月26日	合同约定	10,000	0	289.97	38.47
东莞银行股份有限公司石龙支行	非关联方	否	保本浮动 收益类	4,000	2014年07 月14日	2015年01 月26日	合同约定	4,000	0	115.99	15.39
东莞银行股份有限公司石龙绿化支行	非关联方	否	保本浮动 收益类	10,000	2014年12 月30日	2015年04 月07日	合同约定	10,000	0	146.33	146.33
东莞银行股份有限公司石龙绿化支行	非关联方	否	保本浮动 收益类	10,000	2014年12 月30日	2015年07 月01日	合同约定	0	0	273.25	0
广发银行股份有限公司广州分行麓景路支行	非关联方	否	保本浮动 收益型	900	2015年01 月23日	2015年04 月24日	合同约定	900	0	11.22	11.22
中国银行股份有限公司东莞石龙支行	非关联方	否	保证收益 型	4,000	2015年01 月27日	2015年03 月27日	合同约定	4,000	0	32.33	32.33
东莞银行股份有限公司石龙绿化支行	非关联方	否	保本浮动 收益类	14,600	2015年01 月30日	2015年03 月20日	合同约定	14,600	0	99.96	99.96
中国工商银行股份有限公司广东省分行营业部	非关联方	否	保本浮动 收益型	5,500	2015年03 月11日	2015年09 月07日	合同约定	0	0	154	0
中国建设银行股份有限公司广州体育中心支行	非关联方	否	保本浮动 收益型	670	2015年03 月20日	2015年06 月18日	合同约定	670	0	7.1	7.1
中国建设银行股份有限公司广州体育中心支行	非关联方	否	保本浮动 收益型	9,000	2015年03 月23日	2015年06 月29日	合同约定	9,000	0	115.99	115.99
中国建设银行股份有限公司广州体育中心支行	非关联方	否	保本浮动 收益型	1,020	2015年04 月16日	2015年07 月16日	合同约定	0	0	10.93	0
广发银行股份有限公司广州分行麓景路支行	非关联方	否	保本浮动 收益型	900	2015年04 月24日	2015年07 月23日	合同约定	0	0	11.1	0
东莞银行股份有限公司石龙支行	非关联方	否	保本浮动 收益类	3,000	2015年05 月05日	2015年11 月02日	合同约定	0	0	77.36	0
合计				88,590	--	--	--	68,170	0	1,989.71	670.21
委托理财资金来源				公司及子公司的闲置自有资金。							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							

涉诉情况（如适用）	无。
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2013 年 06 月 01 日
	2013 年 11 月 30 日
	2014 年 10 月 14 日
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2013 年 06 月 18 日
	2014 年 01 月 07 日
	2014 年 10 月 31 日

（2）衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

公司报告期无募集资金使用情况。

截至 2014 年 12 月 31 日，公司首次公开发行的募集资金已全部使用完毕，公司已完成所有募集资金专户的注销手续。

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东华南药业集团有限公司	子公司	医药制造业	药品研发、生产及销售	55,000,000.00	286,708,100.89	256,626,446.37	129,416,291.44	21,936,608.25	18,847,509.25
广东众生医药贸易有限公司	子公司	医药及医疗器材批发	药品、中药材的经营和批发	12,000,000.00	17,896,971.07	16,353,234.35	13,328,234.93	116,890.09	88,344.07
东莞市众生企业管理有限公司	子公司	企业管理咨询	企业管理咨询、代理广告、货运代理、物业管理	500,000.00	1,029,097.77	848,705.23	1,019,584.02	35,715.31	32,143.77

沾益县益康中药饮片有限责任公司	子公司	医药制造业	中药饮片、中药材生产及销售	25,000,000.00	54,955,967.34	37,203,082.34	64,373,580.57	1,849,968.51	1,896,210.52
湖北凌晟药业有限公司	子公司	医药制造业	化工原料及中间体的生产及销售	78,000,000.00	171,896,266.65	59,793,407.06	29,837,208.39	-11,195,117.35	-8,667,596.56
广东先强药业有限公司	子公司	医药制造业	药品研发、生产及销售	243,900,000.00	377,507,726.05	274,001,582.36	15,511,258.90	11,262,088.79	9,502,607.96

注：先强药业从 2015 年 5 月 31 日起纳入公司合并报表范围内。

5、非募集资金投资的重大项目情况

(1) 2015 年 1 月 7 日，公司召开第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司筹划重大资产重组事项的议案》，同意公司筹划重大资产重组事项。公司于 2015 年 1 月 8 日开市起停牌并披露了《关于筹划重大资产重组的停牌公告》。

公司于 2015 年 3 月 22 日与交易对方签署了附生效条件的《广东众生药业股份有限公司支付现金购买岳伟红、张哲锦、罗月华、张志生、邱亚平、张吉生、薛渊斌、张先凡等所持有的广东先强药业有限公司 97.69%股权的资产收购协议》（以下简称“《股权收购协议》”）。

2015 年 3 月 23 日，公司召开第五届董事会第十六次会议，审议并批准了本次重组的报告书及协议等相关议案。

2015 年 4 月 21 日，公司召开 2015 年第一次临时股东大会审议通过了本次交易的相关议案。

2015 年 5 月 15 日，先强药业 97.69%股权过户至公司名下的工商变更登记手续办理完成。

2015 年 5 月 29 日，公司已经完成了第一期交易对价款的支付手续，支付完成。本次重大资产重组相关资产过户的手续及第一期交易价款的支付已全部办理完毕。

(2) 2015 年 6 月 23 日，公司与杏树林信息技术（北京）有限公司（以下简称“杏树林”）签订了战略合作协议。公司与杏树林为顺应“互联网+”的趋势，拟结合公司在传统领域的线下优势和杏树林在移动互联网领域的技术优势，形成互补，依托杏树林“病历夹”、“云学院”APP，共同建设及推广以“众生眼科云学院”为代表的杏树林移动医疗平台，建立符合中国现阶段处方药推广和医生关系管理要求的创新模式。本次签订的战略合作协议，是双方合作

意愿和基本原则的确定。具体合作细节尚需业务合同进行细化。本次协议的签订对公司短期的财务状况、经营成果不构成重大影响。

(3) 公司因拟筹划重大事项（签署涉及金额较大的战略合作协议），公司于 2015 年 7 月 8 日开市起停牌并披露了《关于公司股票停牌的公告》。2015 年 7 月 13 日，公司召开第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于广东众生药业股份有限公司与上海药明康德新药开发有限公司签订战略合作协议的议案》，同意与上海药明康德新药开发有限公司（以下简称“药明康德”）形成战略伙伴关系，并签订战略合作协议共同进行 1.1 类小分子化学创新药的研发，研发项目聚焦于公司核心治疗领域：眼科、肿瘤、心脑血管及糖尿病等。同意公司在合作第一阶段每年配套人民币 1 亿元的投资额度，以保证战略合作协议的推进实施。本次签订的战略合作协议，是双方合作意愿和基本原则的确定。具体项目需另行签订项目合作协议约定合作细节。本次签订的战略合作协议基于创新药的开发，所涉及项目的研发周期及研发效果具有不确定性，产生的经济效益也具有不确定性。本次协议的签订对公司短期的财务状况、经营成果不构成重大影响。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	20.00%	至	40.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	20,251.58	至	23,626.85
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	16,876.32		
业绩变动的原因说明	公司业绩保持稳定增长。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

√ 适用 □ 不适用

根据公司2014年年度股东大会决议，公司2014年度利润分配方案为：以公司2014年12月31日总股本369,498,000股为基数，每10股派发现金红利2.50元（含税），共计派发92,374,500.00元，余额滚存至下一年度。由于公司正在实施股权激励计划，公司2014年末至权益分派股权登记日期期间的总股本发生变动时，利润分配按每10股派发现金红利2.50元（含税）为原则，调整分配现金红利总额。公司于2015年2月5日完成了90,000股已获授但尚未解锁的限制性股票回购注销手续。本次回购注销手续完成后，公司总股本变更为369,408,000股。公司2014年度利润分配方案具体为：以公司现有总股本369,408,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.50元（含税）。公司于2015年4月10日在《证券时报》和巨潮资讯网上刊登了《2014年年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2015年4月15日，除权除息日为：2015年4月16日。该权益分派方案已于报告期内实施完毕。

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

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
每 10 股转增数（股）	10
分配预案的股本基数（股）	369,306,000
现金分红总额（元）（含税）	36,930,600.00
可分配利润（元）	464,783,921.55
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况：	
公司发展阶段不易区分但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%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司（母公司）2015 年半年度实现净利润 128,850,420.30 元。根据《公司章程》及《公司分红管理制度》的有关规定，按 2015 年半年度母公司实现净利润的 10% 提取法定盈余公积 12,885,042.03 元，加上以前年度未分配利润 441,170,543.28 元，扣除 2015 年已实施 2014 年度的分配方案合计派发现金红利 92,352,000.00 元，2015 年半年度实际可供分配利润为 464,783,921.55 元。2015 年 6 月 30 日，母公司资本公积为 821,180,875.45 元。

综合考虑公司盈利前景、资产状况及市场环境情况，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，根据相关法律法规的规定，经公司董事长张绍日先生、副董事长叶惠棠先生共同提议，公司拟定了 2015 年半年度利润分配及资本公积金转增股本预案如下：

公司 2015 年 6 月 30 日总股本为 369,408,000 股，由于公司 2015 年 6 月 2 日第五届董事会第十九次会议决议对未达成 2014 年度绩效要求的 12 名激励对象已获授但尚未解锁的第一期对应部分的限制性股票共 102,000 股进行回购注销。

（一）公司 2015 年半年度利润分配预案为：以 2015 年 6 月 30 日股本 369,408,000 股减去拟回购注销 102,000 股之后的总股本 369,306,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计派发 36,930,600.00 元。

（二）公司 2015 年半年度资本公积金转增股本预案为：以 2015 年 6 月 30 日股本 369,408,000 股减去拟回购注销 102,000 股之后的总股本 369,306,000 股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 10 股，合计转增 369,306,000 股。本次转增完成后公司总股本将变更为 738,612,000 股。

由于公司正在实施股权激励计划，公司 2015 年半年度末至权益分派股权登记日期期间的总股本发生变动时，利润分配按每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）为原则，调整分配现金红利总额；资本公积金转增股本按每 10 股转增 10 股为原则，调整资本公积金转增股本金额。

上述利润分配及资本公积金转增股本预案符合《公司章程》、《公司分红管理制度》及《公司 2012 年至 2015 年股东回报规划》的规定，合法、合规，符合公司当前的实际情况和全体股东的利益，充分保护中小投资者的合法权益。公司独立董事对利润分配及资本公积金转增股本预案发表了独立意见。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015 年 03 月 26 日	投资者关系互动平台	书面问询	个人	个人投资者	公司经营情况、公司重大资产购买事项情况、公司未来发展规划
2015 年 04 月 27 日	公司	实地调研	机构	海通证券股份有限公司、上海申银万国证券研究所有限公司、东北证券股份有限公司、长江证券股份有限公司、中山证券有限责任公司、前海旗隆基金管理有限公司、鹏华基金管理有限公司、北京市星石投资管理有限公司、上海承	公司经营情况、公司重大资产购买事项情况、公司未来发展规划

				周资产管理有限公司、深圳市创海富信资产管理有限公司、东方港湾资产管理有限公司、中国人保资产管理股份有限公司、中国人寿养老保险股份有限公司	
2015 年 04 月 28 日	公司	实地调研	机构	国泰君安证券股份有限公司、海通证券股份有限公司、博时基金管理有限公司、天弘基金管理有限公司、万家基金管理有限公司、华泰柏瑞基金管理有限公司、广发基金管理有限公司、汇添富基金管理股份有限公司、创金合信基金管理有限公司、深圳市承泽资产管理有限公司、深圳民森投资有限公司、前海人寿保险股份有限公司	公司经营情况、公司重大资产购买事项情况、公司未来发展规划

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规的要求，持续规范公司治理结构、建立健全内部控制体系，持续完善股东大会、董事会、监事会议事规则和权利制衡机制，规范董事、监事、高级管理人员的行为及选聘任免，履行信息披露义务，提高公司规范运作水平，采取有效措施保护上市公司和投资者的合法权益。

目前公司审议通过正在执行的制度及最新修订时间如下：

序号	制度名称	最新修改时间
1	广东众生药业股份有限公司章程	2015年1月22日
2	广东众生药业股份有限公司分红管理制度	2014年8月21日
3	广东众生药业股份有限公司投资者投诉管理制度	2014年4月24日
4	广东众生药业股份有限公司股东大会议事规则	2013年5月20日
5	广东众生药业股份有限公司董事会议事规则	2013年5月20日
6	广东众生药业股份有限公司监事会议事规则	2013年5月20日
7	广东众生药业股份有限公司独立董事工作制度	2013年5月20日
8	广东众生药业股份有限公司募集资金管理制度	2013年5月20日
9	广东众生药业股份有限公司授权管理制度	2013年2月28日
10	广东众生药业股份有限公司关联交易管理办法	2013年2月28日
11	广东众生药业股份有限公司总经理工作细则	2013年2月4日
12	广东众生药业股份有限公司投资者关系管理制度	2012年8月1日
13	广东众生药业股份有限公司子公司管理制度	2012年4月20日
14	广东众生药业股份有限公司董事会秘书工作制度	2012年4月20日
15	广东众生药业股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度	2012年3月18日
16	广东众生药业股份有限公司重大资金往来控制制度	2011年7月31日
17	广东众生药业股份有限公司董事、监事和高级管理人员问责制度	2011年7月31日
18	广东众生药业股份有限公司独立董事津贴管理办法	2011年1月5日
19	广东众生药业股份有限公司外部信息报送和使用管理制度	2010年8月17日
20	广东众生药业股份有限公司突发事件管理制度	2010年8月17日

21	广东众生药业股份有限公司董事会审计委员会年报工作规程	2010年8月17日
22	广东众生药业股份有限公司重大信息内部报告制度	2010年8月17日
23	广东众生药业股份有限公司董事、监事和高级管理人员所持有公司股份及其变动管理制度	2010年4月6日
24	广东众生药业股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度	2010年4月6日
25	广东众生药业股份有限公司信息披露事务管理制度	2010年2月8日
26	广东众生药业股份有限公司内部审计制度	2009年3月2日
27	广东众生药业股份有限公司董事会审计委员会实施细则	2007年9月16日
28	广东众生药业股份有限公司董事会薪酬与考核委员会实施细则	2007年9月16日
29	广东众生药业股份有限公司董事会提名委员会实施细则	2007年9月16日
30	广东众生药业股份有限公司董事会战略与投资委员会实施细则	2007年9月16日

截至报告期末，公司治理的实际状况符合监管部门发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和公司《股东大会议事规则》等的规定和要求，召集、召开股东大会，能够确保所有股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

（二）关于公司与控股股东

公司控股股东为自然人张绍日。公司控股股东能严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

（三）关于董事与董事会

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等的规定和要求选举董事，报告期内公司董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求，有独立董事三名，达到全体董事的三分之一。公司全体董事能够按照法律、法规以及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、公司《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等的规定开展工作，认真出席董事会和股东大会，积极参加培训，学习有关法律法规，以诚信、勤勉、尽责的态度认真履行董事职责。公司董事会下设的战略与投资委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委

员会四个专门委员会，在促进公司规范运作、健康持续发展等方面发挥了重要的作用。

（四）关于监事与监事会

公司严格按照法律、法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》等的规定产生监事，公司监事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求，监事会现有三名监事，其中职工代表监事一人。公司全体监事能够按照法律、法规和《监事会议事规则》等的要求，从保护股东利益出发，认真履行自己的职责，对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，忠实、勤勉地维护公司及股东的合法权益。

（五）关于信息披露

公司严格按照相关法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息。公司按照《信息披露事务管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，通过接待来访、回答咨询、网络互动等方式，履行信息披露义务，并指定《证券时报》和“巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）”分别为公司信息披露的报纸和网站，确保所有投资者公平获取公司信息。

（六）关于绩效评价与激励约束机制

公司已经建立并持续完善公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和程序。董事和经理人员的绩效评价由董事会下设的薪酬与考核委员会负责组织，并建立经理人员的薪酬与公司业绩和个人绩效相联系的激励约束机制。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规和《公司章程》的规定。

（七）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法利益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，加强与各方建立良好的合作关系，共同推动公司健康、持续地发展。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项及其他诉讼事项。

三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格（万元）	进展情况（注2）	对公司经营的影响（注3）	对公司损益的影响（注4）	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	披露日期（注5）	披露索引
张志生、岳伟红、张哲锦、邱亚平、罗月华、张吉生、张先凡、薛渊斌	广东先强药业有限公司 97.69% 股权	126,997	所涉及的资产产权已全部过户	控股先强药业进一步扩充公司的产品线,有利于公司快速切入抗病毒类、抗生素类、产科类等化学药领域,加强心脑血管类、糖尿病慢性并发症化学药品领域的深入布局,同时通过重点推动公司与先强药业在营销模式和研发模式的共享和互补,最终为公司创造更大的投资价值。公司的业务结构将得以进一步优化,盈利能力也将得到进一步的提升,有利于公司的未来发展。	928.31 万元	6.23%	否	不适用	2015 年 03 月 24 日	公司于 2015 年 3 月 24 日刊登在《证券时报》及巨潮资讯网上的《第五届董事会第十六次会议决议公告》 2015-030 及相关公告;公司于 2015 年 4 月 2 日刊登在《证券时报》及巨潮资讯网上的《重大资产购买报告书(修订稿)》及相关公告;公司于 2015 年 6 月 4 日刊登在《证券时报》及巨潮资讯网上的《重大资产重组实施情况报告书》 2015-068 及相关公告。

2、出售资产情况

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

1、2014年5月19日，公司召开2013年年度股东大会审议通过了《关于<广东众生药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<广东众生药业股份有限公司限制性股票激励计划实施考核办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》。授权董事会确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必须的全部事宜。同日，公司召开第五届董事会第四次会议审议通过了《关于调整限制性股票激励对象授予名单和授予数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，监事会对激励对象名单进行了核查。公司确定首期限限制性股票授予日为2014年5月19日，授予数量为871.80万股，授予对象126人，授予价格10.76元/股。具体内容详见2014年5月20日《证券时报》和巨潮资讯网的相关公告。报告期内，公司完成首期限限制性股票授予工作，首期授予股份上市日期为2014年6月13日。具体内容详见2014年6月11日《证券时报》和巨潮资讯网的《广东众生药业股份有限公司关于首期限限制性股票授予完成的公告》。

2、2014年11月28日，公司召开第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，监事会对激励对象名单进行了核查。公司确定预留限制性股票授予日为2014年11月28日，授予数量为78.00万股，授予对象27人，授予价格10.47元/股。具体内容详见2014年11月29日《证券时报》和巨潮资讯网的相关公告。报告期内，公司完成预留限制性股票授予工作，预留授予股份上市日期为2014年12月19日。具体内容详见2014年12月17日《证券时报》和巨潮资讯网的《广东众生药业股份有限公司关于预留限制性股票授予完成的公告》。

3、2014年12月5日，公司召开第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。公司独立董事、监事会对此发表了同意意见。公司决定对离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共9万股进行回购注销，回购价格为10.76元/股。具体内容详见2014年12月6日《证券时报》和巨潮资讯网的相关公告。公司于2015年2月5日完成上述限制性股票的回购注销手续。具体内容详见2015年2月6日《证券时报》和巨潮资讯网的《广东众生药业股份有限公司关于部分限制性股票回购注销完成的公告》。

4、2015年6月2日，公司召开第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于限制性股票激

励计划首期限制性股票第一个解锁期解锁的议案》和《关于回购注销部分限制性股票的议案》。根据公司《限制性股票激励计划（草案）》的有关规定，将对未达成 2014年度绩效要求的激励对象已获授但尚未解锁的第一期对应部分的限制性股票共10.20万股进行回购注销。除上述回购注销情形外，公司首期限制性股票第一个解锁期解锁条件已成就，同意112名符合条件的激励对象的限制性股票在第一个解锁期解锁。第一批解锁数量为248.64万股，占目前公司股本总额的0.6731%。具体内容详见2015年6月4日《证券时报》和巨潮资讯网的《广东众生药业股份有限公司关于限制性股票激励计划首期限制性股票第一个解锁期解锁条件成就的公告》及《广东众生药业股份有限公司关于回购注销部分限制性股票的公告》。

5、报告期内，公司完成限制性股票激励计划首期限制性股票第一个解锁期解锁工作，第一批解锁数量为248.64万股，占目前公司股本总额的0.6731%。公司首期限制性股票第一个解锁期解锁的限制性股票上市流通日为2015年6月15日。具体内容详见2015年6月12日《证券时报》和巨潮资讯网的《广东众生药业股份有限公司关于限制性股票激励计划首期限制性股票第一期解锁上市流通的提示性公告》。

6、报告期内，公司实现营业收入75,301.73万元，同比增长19.87%，实现归属于上市公司股东的净利润14,898.44万元，同比增长27.45%。报告期内，公司共摊销限制性股票激励成本2,113.12万元。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖北凌晟药业有限公司	2014 年 04 月 26 日	6,000	2014 年 05 月 16 日	1,500	连带责任保证	1 年	是	否
			2014 年 05 月 27 日	1,500	连带责任保证	1 年	是	否
			2015 年 05 月 12 日	1,500	连带责任保证	1 年	否	否
			2015 年 05 月 13 日	1,500	连带责任保证	1 年	否	否
广东华南药业集团有限公司	2015 年 06 月 04 日	3,000	-	0	连带责任保证	1 年	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）	3,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）	6,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）	9,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）	3,000
子公司对子公司的担保情况			
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协议 签署日）
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	实际担保 金额	担保类型
担保对象名称	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）	0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）	0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）	0	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）	0
公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）	3,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	6,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	9,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）	3,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			1.53%
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）			0
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（E）			0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）			0
上述三项担保金额合计（D+E+F）			0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）		无。	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		无。	

采用复合方式担保的具体情况说明

（1）违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

公司报告期不存在其他重大交易。

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

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人张绍日先生	本人及本人所控制的其他企业不从事与股份公司相同、类似以及其他可能与股份公司构成竞争的业务；如股份公司业务发生变更，本人及本人所控制的其他企业不从事与股份公司业务相同、类似以及其他可能与股份公司构成竞争的业务；上述承诺在本人作为股份公司第一大股东或实际控制人期间持续有效；以上承诺为不可撤销之承诺。	2009 年 12 月 11 日	作为公司第一大股东或实际控制人期间持续有效	报告期内，未发生同业竞争情况，该事项仍在严格履行中。
其他对公司中小股东所作承诺	公司	公司 2012 年至 2015 年股东回报规划的承诺：公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。在不影响公司正常经营和持续发展的前提下，公司将采取积极的利润分配办法。公司当年实现的净利润，在足额预留法定公积金、盈余公积金后，每年向股东现金分配利润不低于当年实现的可供分配利润的 10%。	2012 年 08 月 01 日	2012 年至 2015 年	报告期内，该事项仍在严格履行中。
	公司	公司使用节余募集资金永久补充流动资金的承诺：公司最近十二个月未进行证券投资等高风险投资，并承诺本次使用节余募集资金补充流动资金后十二个月内不进行证券投资等高风险投资。	2014 年 03 月 03 日	2014 年 6 月 27 日至 2015 年 6 月 26 日	已履行完毕。
	公司	公司使用剩余超募资金永久补充流动资金的承诺：公司最近十二个月未进行证券投资等高风险投资，并承诺本次使用超募资金补充流动资金后十二个月内不进行证券投资等高风险投资及为他人提供财务资助。	2014 年 12 月 23 日	2014 年 12 月 26 日至 2015 年 12 月 25 日	报告期内，该事项仍在严格履行中。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用。				

(如有)	
------	--

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☒ 是 ☐ 否

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元）	25

半年度财务报告的审计是否较 2014 年年报审计是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

十一、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	142,419,086	38.54%	0	0	0	-10,033,899	-10,033,899	132,385,187	35.84%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	142,419,086	38.54%	0	0	0	-10,033,899	-10,033,899	132,385,187	35.84%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	142,419,086	38.54%	0	0	0	-10,033,899	-10,033,899	132,385,187	35.84%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	227,078,914	61.46%	0	0	0	9,943,899	9,943,899	237,022,813	64.16%
1、人民币普通股	227,078,914	61.46%	0	0	0	9,943,899	9,943,899	237,022,813	64.16%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	369,498,000	100.00%	0	0	0	-90,000	-90,000	369,408,000	100.00%

股份变动的原因

1、根据深圳证券交易所《关于进一步规范中小企业板上市公司董事、监事和高级管理人员买卖本公司股票行为的通知》和《中小企业板上市公司规范运作指引》，公司董事、监事和高级管理人员所持股份按25%计算其本年度可转让股份法定额度。

2、2014年12月5日，公司召开第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于回购注销部

分限制性股票的议案》。公司决定对离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共9万股进行回购注销，回购价格为10.76元/股。具体内容详见2014年12月6日《证券时报》和巨潮资讯网的相关公告。公司于2015年2月5日完成上述限制性股票的回购注销手续。具体内容详见2015年2月6日《证券时报》和巨潮资讯网的《广东众生药业股份有限公司关于部分限制性股票回购注销完成的公告》。

3、2015年6月2日，公司召开第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于限制性股票激励计划首期限制性股票第一个解锁期解锁的议案》。公司首期限制性股票第一个解锁期解锁条件已成就，同意112名符合条件的激励对象的限制性股票在第一个解锁期解锁。第一批解锁数量为248.64万股，占目前公司股本总额的0.6731%。具体内容详见2015年6月4日《证券时报》和巨潮资讯网的《广东众生药业股份有限公司关于限制性股票激励计划首期限制性股票第一个解锁期解锁条件成就的公告》。公司首期限制性股票第一个解锁期解锁的限制性股票上市流通日为2015年6月15日。具体内容详见2015年6月12日《证券时报》和巨潮资讯网的《广东众生药业股份有限公司关于限制性股票激励计划首期限制性股票第一期解锁上市流通的提示性公告》。

4、2014年10月30日，公司原监事会主席黄仕斌先生因个人原因申请辞去公司监事、监事会主席职务，辞职后将不在公司担任任何职务，并不再在公司任职。根据《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》，公司董事、监事和高级管理人员离任并委托公司申报个人信息后，中国结算深圳分公司自其申报离任日起六个月内将其持有及新增的本公司股份予以全部锁定。自离任人员的离任信息申报之日起六个月后的第一个交易日，深交所和中国结算深圳分公司以相关离任人员所有锁定股份为基数，按50%比例计算该人员在申报离任六个月后的十二个月内可以通过证券交易所挂牌交易出售的额度，同时对该人员所持的在上述额度内的无限售条件的流通股进行解锁。

股份变动的批准情况

公司《关于〈广东众生药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》已经公司第四届董事会第二十四次会议、第四届监事会第十八次会议审议通过，报中国证监会备案无异议后，于2014年5月19日公司召开的2013年年度股东大会审议通过。公司于2014年度完成949.80万股限制性股票的授予工作。

公司于2014年12月5日召开第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，决定对离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票9万股进行回购注销。

公司于2015年6月2日召开第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于限制性股票激励计划首期限制性股票第一个解锁期解锁的议案》，同意112名符合条件的激励对象的限制性股票在第一个解锁期解锁，第一批解锁数量为248.64万股。

股份变动的过户情况

公司于2015年2月5日办理完成离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票90,000股的回购注销手续。

公司于报告期办理完成112名符合限制性股票解锁条件的激励对象的第一批限制性股票解锁工作，第一批解锁数量为248.64万股，上市流通日为2015年6月15日。

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

报告期内，公司回购注销部分限制性股票后，按新股本36,940.80万股摊薄计算，公司最近一年基本每股收益和稀释每股收益由0.62元变更为0.61元，最近一年归属于公司普通股股东的每股净资产为5.00元。

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

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

报告期内，公司回购注销部分限制性股票后，公司股本从36,949.80万股变更为36,940.80万股。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,775	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末	报告期内	持有有限	持有无限	质押或冻结情况

			持有的普 通股数量	增减变动 情况	售条件的 普通股数 量	售条件的 普通股数 量	股份状态	数量
张绍日	境内自然人	31.90%	117,855,000	0	88,391,250	29,463,750	质押	45,960,000
叶惠棠	境内自然人	3.45%	12,734,574	-3,500,000	12,175,930	558,644		
全国社保基金一一零组合	其他	2.06%	7,621,169	118,375	0	7,621,169		
陈永红	境内自然人	1.96%	7,250,000	-750,000	6,000,000	1,250,000		
龙超峰	境内自然人	1.92%	7,100,000	-500,000	5,700,000	1,400,000		
赵希平	境内自然人	1.87%	6,900,000	-500,000	5,550,000	1,350,000		
黄仕斌	境内自然人	1.86%	6,860,000	0	3,430,000	3,430,000		
李煜坚	境内自然人	1.54%	5,700,000	-1,100,000	0	5,700,000		
肖艳	境内自然人	1.45%	5,344,600	-1,012,400	0	5,344,600		
华润深国投信托有限公司-福麟 9 号信托计划	其他	1.39%	5,150,000	5,150,000	0	5,150,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）		无。						
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司前 10 名股东之间不存在关联关系，不属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件普通股股份数量				股份种类		
						股份种类		数量
张绍日		29,463,750				人民币普通股		29,463,750
全国社保基金一一零组合		7,621,169				人民币普通股		7,621,169
李煜坚		5,700,000				人民币普通股		5,700,000
肖艳		5,344,600				人民币普通股		5,344,600
华润深国投信托有限公司-福麟 9 号信托计划		5,150,000				人民币普通股		5,150,000
中国工商银行股份有限公司－南方大数据 100 指数证券投资基金		3,492,397				人民币普通股		3,492,397
黄仕斌		3,430,000				人民币普通股		3,430,000
中国农业银行股份有限公司－国泰中证医药卫生行业指数分级证		2,850,861				人民币普通股		2,850,861

券投资基金			
诸暨华睿文华股权投资合伙企业 (有限合伙)	2,120,000	人民币普通股	2,120,000
中国人寿保险股份有限公司－传 统一普通保险产品-005L-CT001 深	2,009,932	人民币普通股	2,009,932
前 10 名无限售条件普通股股东之 间，以及前 10 名无限售条件普通 股股东和前 10 名普通股股东之间 关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股 东之间是否存在关联关系，是否属于一致行动人。		

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

公司报告期控股股东未发生变更。

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
张绍日	董事长	现任	117,855,000	0	0	117,855,000	0	0	0
叶惠棠	副董事长	现任	16,234,574	0	3,500,000	12,734,574	0	0	0
陈永红	董事、总经理	现任	8,000,000	0	750,000	7,250,000	0	0	0
龙超峰	董事、副总经理	现任	7,600,000	0	500,000	7,100,000	0	0	0
周雪莉	董事、副总经理、董事会秘书	现任	800,000	0	0	800,000	0	0	0
龙春华	董事、副总经理、财务总监	现任	2,571,876	0	300,000	2,271,876	0	0	0
杜守颖	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
汤瑞刚	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
魏良华	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
曹家跃	监事会主席	现任	5,500,000	0	400,000	5,100,000	0	0	0
陈小新	监事	现任	40,000	0	0	40,000	0	0	0
丁衬欢	职工监事	现任	54,000	0	12,000	42,000	0	0	0
赵希平	副总经理	现任	7,400,000	0	500,000	6,900,000	0	0	0
李滔	副总经理	现任	800,000	0	0	800,000	0	0	0
合计	--	--	166,855,450	0	5,962,000	160,893,450	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

√ 是 □ 否

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 08 月 02 日
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众会字（2015）第 5198 号
注册会计师姓名	梁烽 凌松梅

半年度审计报告是否非标准审计报告

□ 是 √ 否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东众生药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	187,764,774.51	241,050,748.89
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	249,242,123.18	290,596,497.04
应收账款	354,167,739.73	271,967,306.01
预付款项	9,392,102.54	9,914,543.62
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00

应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	11,549,445.02	10,148,262.57
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	181,983,229.89	137,715,060.92
划分为持有待售的资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	215,537,823.07	501,809,872.55
流动资产合计	1,209,637,237.94	1,463,202,291.60
非流动资产：		
发放贷款及垫款	0.00	0.00
可供出售金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00
投资性房地产	98,175,081.11	88,804,585.65
固定资产	541,298,049.06	478,259,448.26
在建工程	24,589,533.51	12,945,147.61
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	297,345,743.18	131,697,473.36
开发支出	33,938,679.26	31,523,584.92
商誉	947,937,109.12	32,075,098.90
长期待摊费用	494,353.85	459,062.11
递延所得税资产	27,615,715.50	24,408,786.78
其他非流动资产	36,252,074.37	32,995,605.48
非流动资产合计	2,017,646,338.96	843,168,793.07
资产总计	3,227,283,576.90	2,306,371,084.67
流动负债：		
短期借款	137,499,998.00	56,500,000.00
向中央银行借款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00

拆入资金	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	2,443,000.00	4,777,849.00
应付账款	54,087,995.17	49,779,596.46
预收款项	16,033,216.46	8,415,992.96
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付职工薪酬	12,746,780.89	21,425,514.29
应交税费	50,598,197.74	37,995,535.14
应付利息	0.00	0.00
应付股利	77,440,711.08	0.00
其他应付款	800,728,844.80	186,028,948.73
应付分保账款	0.00	0.00
保险合同准备金	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
划分为持有待售的负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	1,151,578,744.14	364,923,436.58
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	45,286,931.49	42,702,634.65
递延所得税负债	17,741,085.19	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00

非流动负债合计	63,028,016.68	42,702,634.65
负债合计	1,214,606,760.82	407,626,071.23
所有者权益：		
股本	369,408,000.00	369,498,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	825,420,965.48	776,337,520.38
减：库存股	6,921,600.00	9,498,000.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	115,348,166.03	102,463,124.00
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	653,727,370.48	609,979,965.30
归属于母公司所有者权益合计	1,956,982,901.99	1,848,780,609.68
少数股东权益	55,693,914.09	49,964,403.76
所有者权益合计	2,012,676,816.08	1,898,745,013.44
负债和所有者权益总计	3,227,283,576.90	2,306,371,084.67

法定代表人：张绍日

主管会计工作负责人：龙春华

会计机构负责人：丁衬欢

2、母公司资产负债表

编制单位：广东众生药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	15,126,798.89	176,367,104.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	219,347,080.06	252,820,508.63
应收账款	255,665,580.93	200,446,617.63
预付款项	3,227,422.11	7,162,818.15
应收利息	0.00	0.00
应收股利	4,116,800.00	0.00

其他应收款	8,509,361.33	5,630,194.64
存货	69,749,511.50	59,070,055.87
划分为持有待售的资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	100,000,000.00	450,000,000.00
流动资产合计	675,742,554.82	1,151,497,298.96
非流动资产：		
可供出售金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	1,439,744,268.15	169,774,268.15
投资性房地产	73,490,109.54	74,586,331.62
固定资产	359,470,657.36	372,066,020.60
在建工程	4,537,031.97	4,826,364.60
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	93,669,133.94	96,418,747.27
开发支出	29,838,679.26	27,423,584.92
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	300,189.90	334,765.74
递延所得税资产	12,239,046.39	12,350,939.76
其他非流动资产	32,738,786.76	29,007,854.50
非流动资产合计	2,056,027,903.27	796,788,877.16
资产总计	2,731,770,458.09	1,948,286,176.12
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	21,107,061.86	9,075,481.53
预收款项	4,979,910.90	5,920,423.78

应付职工薪酬	8,285,673.54	15,462,169.33
应交税费	40,612,958.75	33,417,893.78
应付利息	0.00	0.00
应付股利	280,000.00	0.00
其他应付款	774,475,240.42	166,605,823.76
划分为持有待售的负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	929,740,845.47	230,481,792.18
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	37,706,355.75	37,496,849.23
递延所得税负债	523,893.84	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	38,230,249.59	37,496,849.23
负债合计	967,971,095.06	267,978,641.41
所有者权益：		
股本	369,408,000.00	369,498,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	821,180,875.45	776,673,867.43
减：库存股	6,921,600.00	9,498,000.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	115,348,166.03	102,463,124.00
未分配利润	464,783,921.55	441,170,543.28

所有者权益合计	1,763,799,363.03	1,680,307,534.71
负债和所有者权益总计	2,731,770,458.09	1,948,286,176.12

法定代表人：张绍日

主管会计工作负责人：龙春华

会计机构负责人：丁衬欢

3、合并利润表

编制单位：广东众生药业股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	753,017,300.70	628,176,852.46
其中：营业收入	753,017,300.70	628,176,852.46
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	594,575,125.42	505,494,137.33
其中：营业成本	284,080,830.35	250,213,796.69
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险合同准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
营业税金及附加	8,388,453.53	6,669,058.18
销售费用	234,766,975.19	203,102,642.94
管理费用	62,670,174.79	41,585,147.65
财务费用	599,515.34	-256,592.27
资产减值损失	4,069,176.22	4,180,084.14
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“—”号填列）	9,535,340.26	10,663,293.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	167,977,515.54	133,346,008.28
加：营业外收入	2,407,230.73	946,089.47
其中：非流动资产处置利得	0.90	21,656.58
减：营业外支出	352,217.23	173,863.35
其中：非流动资产处置损失	245,561.43	0.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	170,032,529.04	134,118,234.40
减：所得税费用	24,130,467.64	21,570,116.69
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	145,902,061.40	112,548,117.71
归属于母公司所有者的净利润	148,984,447.21	116,896,835.06
少数股东损益	-3,082,385.81	-4,348,717.35
六、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	0.00	0.00
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	0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分	0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
6.其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	145,902,061.40	112,548,117.71
归属于母公司所有者的综合收益	148,984,447.21	116,896,835.06

总额		
归属于少数股东的综合收益总额	-3,082,385.81	-4,348,717.35
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.41	0.32
（二）稀释每股收益	0.41	0.32

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

法定代表人：张绍日

主管会计工作负责人：龙春华

会计机构负责人：丁衬欢

4、母公司利润表

编制单位：广东众生药业股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	526,569,213.02	476,493,445.67
减：营业成本	132,562,477.73	151,277,617.50
营业税金及附加	7,165,845.73	5,669,795.71
销售费用	199,644,369.47	174,619,390.89
管理费用	48,348,834.32	30,007,764.24
财务费用	-1,181,072.55	-1,830,643.50
资产减值损失	3,139,186.72	3,324,012.76
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“—”号填列）	11,831,869.03	9,366,553.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	148,721,440.63	122,792,061.50
加：营业外收入	2,051,831.36	415,440.58
其中：非流动资产处置利得	0.00	0.00
减：营业外支出	259,120.92	27,800.62
其中：非流动资产处置损失	160,333.38	0.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	150,514,151.07	123,179,701.46
减：所得税费用	21,663,730.77	18,532,241.40
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	128,850,420.30	104,647,460.06
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00

（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	0.00	0.00
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	0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分	0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
6.其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	128,850,420.30	104,647,460.06
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.36	0.29
（二）稀释每股收益	0.36	0.29

法定代表人：张绍日

主管会计工作负责人：龙春华

会计机构负责人：丁衬欢

5、合并现金流量表

编制单位：广东众生药业股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	692,296,007.57	535,797,016.37
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加	0.00	0.00

额		
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保险业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
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	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
收到的税费返还	1,198,653.08	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	69,315,870.65	51,790,489.80
经营活动现金流入小计	762,810,531.30	587,587,506.17
购买商品、接受劳务支付的现金	181,451,138.09	178,895,422.32
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	88,394,698.96	76,701,970.70
支付的各项税费	112,193,271.33	74,758,866.38
支付其他与经营活动有关的现金	253,182,065.77	248,434,615.51
经营活动现金流出小计	635,221,174.15	578,790,874.91
经营活动产生的现金流量净额	127,589,357.15	8,796,631.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	681,700,000.00	338,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,702,063.03	10,663,293.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,137.50	25,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	688,428,200.53	348,688,293.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,333,113.70	32,912,755.37

投资支付的现金	235,200,000.00	200,000,000.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	596,766,718.78	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,660,399.80	1,710,000.00
投资活动现金流出小计	850,960,232.28	234,622,755.37
投资活动产生的现金流量净额	-162,532,031.75	114,065,537.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	93,805,680.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	137,499,998.00	56,500,000.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	13,176,064.01	6,230,371.46
筹资活动现金流入小计	150,676,062.01	156,536,051.46
偿还债务支付的现金	56,500,000.00	32,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	108,146,440.35	91,682,231.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,883,200.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,536,400.00	8,899,406.73
筹资活动现金流出小计	166,182,840.35	133,081,638.40
筹资活动产生的现金流量净额	-15,506,778.34	23,454,413.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,672.44	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-50,451,125.38	146,316,582.10
加：期初现金及现金等价物余额	236,772,899.89	327,334,638.34
六、期末现金及现金等价物余额	186,321,774.51	473,651,220.44

法定代表人：张绍日

主管会计工作负责人：龙春华

会计机构负责人：丁衬欢

6、母公司现金流量表

编制单位：广东众生药业股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	531,720,979.16	427,865,200.98
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	21,926,926.17	9,787,974.39
经营活动现金流入小计	553,647,905.33	437,653,175.37
购买商品、接受劳务支付的现金	66,258,775.32	107,979,688.32
支付给职工以及为职工支付的现金	63,572,842.84	55,759,617.70
支付的各项税费	96,113,856.61	61,399,037.44
支付其他与经营活动有关的现金	178,848,457.07	161,326,274.56
经营活动现金流出小计	404,793,931.84	386,464,618.02
经营活动产生的现金流量净额	148,853,973.49	51,188,557.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	496,000,000.00	298,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,881,791.80	9,366,553.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	246,118.25	25,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	501,127,910.05	307,391,553.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,263,651.37	22,419,269.68
投资支付的现金	146,000,000.00	200,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	634,985,000.02	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,660,399.80	1,710,000.00
投资活动现金流出小计	797,909,051.19	224,129,269.68
投资活动产生的现金流量净额	-296,781,141.14	83,262,283.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	93,805,680.00
取得借款收到的现金	80,000,000.00	0.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	925,371.46
筹资活动现金流入小计	80,000,000.00	94,731,051.46
偿还债务支付的现金	0.00	0.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	92,344,737.50	90,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	968,400.00	477.73
筹资活动现金流出小计	93,313,137.50	90,000,477.73
筹资活动产生的现金流量净额	-13,313,137.50	4,730,573.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-161,240,305.15	139,181,414.83
加：期初现金及现金等价物余额	176,367,104.04	244,920,636.84
六、期末现金及现金等价物余额	15,126,798.89	384,102,051.67

法定代表人：张绍日

主管会计工作负责人：龙春华

会计机构负责人：丁衬欢

7、合并所有者权益变动表

编制单位：广东众生药业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	369,498,000.00	0.00	0.00	0.00	776,337,520.38	9,498,000.00	0.00	0.00	102,463,124.00	0.00	609,979,965.30	49,964,403.76	1,898,745,013.44
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	369,498,000.00	0.00	0.00	0.00	776,337,520.38	9,498,000.00	0.00	0.00	102,463,124.00	0.00	609,979,965.30	49,964,403.76	1,898,745,013.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”	-90,000.00	0.00	0.00	0.00	49,083,445.10	-2,576,400.00	0.00	0.00	12,885,042.03	0.00	43,747,405.18	5,729,510.33	113,931,802.64

号填列)													
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	148,984,447.21	-3,082,385.81	145,902,061.40
(二) 所有者投入和减少资本	-90,000.00	0.00	0.00	0.00	49,083,445.10	-2,576,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,811,896.14	60,381,741.24
1. 股东投入的普通股	-90,000.00	0.00	0.00	0.00	24,267,264.00	-2,576,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,490,104.89	31,243,768.89
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	20,239,744.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,239,744.02
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	4,576,437.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,321,791.25	8,898,228.33
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,885,042.03	0.00	-105,237,042.03	0.00	-92,352,000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,885,042.03	0.00	-12,885,042.03	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-92,352,000.00	0.00	-92,352,000.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	369,40	0.00	0.00	0.00	825,420	6,921,6	0.00	0.00	115,348	0.00	653,727	55,693,	2,012,6

	8,000.00				,965.48	00.00			,166.03		,370.48	914.09	76,816.08
--	----------	--	--	--	---------	-------	--	--	---------	--	---------	--------	-----------

上年金额

单位：元

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	360,000,000.00	0.00	0.00	0.00	746,527,332.02	0.00	0.00	0.00	82,939,766.07	0.00	494,941,256.21	58,545,817.55	1,742,954,171.85
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	360,000,000.00	0.00	0.00	0.00	746,527,332.02	0.00	0.00	0.00	82,939,766.07	0.00	494,941,256.21	58,545,817.55	1,742,954,171.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,718,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,718,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26,896,835.06	-4,348,717.35	22,548,117.71
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	116,896,835.06	-4,348,717.35	112,548,117.71
（二）所有者投入和减少资本	8,718,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,718,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．股东投入的普通股	8,718,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,718,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-90,000,	0.00	-90,000,

											000.00		000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-90,000,000.00	0.00	-90,000,000.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	368,718,000.00	0.00	0.00	0.00	746,527,332.02	8,718,000.00	0.00	0.00	82,939,766.07	0.00	521,838,091.27	54,197,100.20	1,765,502,289.56

法定代表人：张绍日

主管会计工作负责人：龙春华

会计机构负责人：丁衬欢

注：上表中资本公积、库存股、所有者权益合计与《2014 年半年报告》披露数据有差异，原因是按审计机构的调整意见将因确认授予限制性股票 8,718,000.00 股的回购义务，冲减股本溢价 85,087,680.00 元所致。

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广东众生药业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	369,498,000.00	0.00	0.00	0.00	776,673,867.43	9,498,000.00	0.00	0.00	102,463,124.00	441,170,543.28	1,680,307,534.71
加：会计政策	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

变更											
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	369,498,000.00	0.00	0.00	0.00	776,673,867.43	9,498,000.00	0.00	0.00	102,463,124.00	441,170,543.28	1,680,307,534.71
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-90,000.00	0.00	0.00	0.00	44,507,008.02	-2,576,400.00	0.00	0.00	12,885,042.03	23,613,378.27	83,491,828.32
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	128,850,420.30	128,850,420.30
（二）所有者投入和减少资本	-90,000.00	0.00	0.00	0.00	44,507,008.02	-2,576,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	46,993,408.02
1．股东投入的普通股	-90,000.00	0.00	0.00	0.00	24,267,264.00	-2,576,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26,753,664.00
2．其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	20,239,744.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,239,744.02
4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,885,042.03	-105,237,042.03	-92,352,000.00
1．提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,885,042.03	-12,885,042.03	0.00
2．对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-92,352,000.00	-92,352,000.00
3．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	369,408,000.00	0.00	0.00	0.00	821,180,875.45	6,921,600.00	0.00	0.00	115,348,166.03	464,783,921.55	1,763,799,363.03

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	360,000,000.00	0.00	0.00	0.00	746,863,679.07	0.00	0.00	0.00	82,939,766.07	355,460,321.88	1,545,263,767.02
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	360,000,000.00	0.00	0.00	0.00	746,863,679.07	0.00	0.00	0.00	82,939,766.07	355,460,321.88	1,545,263,767.02
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	8,718,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,718,000.00	0.00	0.00	0.00	14,647,460.06	14,647,460.06
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	104,647,460.06	104,647,460.06
（二）所有者投入和减少资本	8,718,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,718,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	8,718,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,718,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-90,000,000.00	-90,000,000.00

1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-90,000,000.00	-90,000,000.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	368,718,000.00	0.00	0.00	0.00	746,863,679.07	8,718,000.00	0.00	0.00	82,939,766.07	370,107,781.94	1,559,911,227.08

法定代表人：张绍日

主管会计工作负责人：龙春华

会计机构负责人：丁衬欢

注：上表中资本公积、库存股、所有者权益合计与《2014 年半年报告》披露数据有差异，原因是按审计机构的调整意见将因确认授予限制性股票 8,718,000.00 股的回购义务，冲减股本溢价 85,087,680.00 元所致。

三、公司基本情况

1、公司基本情况

广东众生药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)为境内公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所上市的股份有限公司。本公司法定代表人为张绍日。本公司现注册资本为人民币 36,940.80 万元，注册地址为广东省东莞市石龙镇西湖工业区信息产业园。本公司经营范围为：生产、销售：片剂，硬胶囊剂，颗粒剂，丸剂（水丸、浓缩丸），合剂，口服液，糖浆剂，栓剂，软膏剂，乳膏剂（含激素类），溶液剂（口服），滴鼻剂，滴眼剂，喷雾剂，冻干粉针剂，中药前处理及提取车间（口服制剂、外用制剂）（以上项目凭有效许可证经营）；药品研究开发。本公司所属行业为医药制造业。公司业务目前主要为药品研发、生产、销售。

2、公司历史沿革

2001年12月30日，经广东省人民政府办公厅粤办函[2001]739号、广东省经济贸易委员会粤经贸监督[2001]1086号文批准由东莞市石龙镇工业总公司作为主发起人，联合张绍日、叶惠棠、龙超峰、曹家跃、肖艳、李煜坚、赵希平、黄仕斌八个自然人，共同发起设立广东众生药业股份有限公司，股份总数3,200万股，每股面值人民币壹元，按面值发行，发行金额3,200万元。2001年12月31日经广东省工商行政管理局核准登记取得注册号4400001009971号企业法人营业执照，注册资本为3,200万元。

2005年1月5日，东莞市石龙镇工业总公司与张绍日等47位自然人签订股权转让协议，将其持有本公司

90%股权转让给47位自然人。此次股权转让经2005年1月5日股东大会审议通过。并于2005年1月25日完成工商变更登记。

2006年10月10日，经股东大会审议，同意以货币资金增资，将注册资本由3,200万元增加到4,000万元，并于2006年10月30日完成工商变更登记。

2007年9月16日，本公司股东大会审议通过《关于利润分配的议案》，以公司总股本4000万股为基数，用资本公积金转增股本，每10股转增2.6股，共计1040万元；用盈余公积金转增股本，每10股转增1.2股，共计480万元；用可分配利润送红股，每10股送1.2股，共计480万元。本次转增股本和送红股方案实施后，本公司注册资本增加至6,000万元，并于2007年9月28日完成工商变更登记。

2009年11月19日，中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1195号”《关于核准广东众生药业股份有限公司首次公开发行股票批复》核准本公司向社会公开发行人民币普通股2,000万股（每股面值1元）。本公司于2009年12月1日在深圳证券交易所定价发行，2009年12月11日挂牌交易。新股发行成功后，本公司注册资本增加至8,000万元。上述新增股本已于2009年12月22日完成工商变更登记。

2010年4月29日，本公司股东大会审议通过《公司2009年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以公司总股本8000万股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增5股，共计4000万股。本次转增股本方案实施后，总股本增加至12,000万股，并于2010年5月21日完成工商变更登记。

2011年4月19日，本公司股东大会审议通过《公司2010年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以公司总股本12,000万股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增5股，共计6,000万股，本次转增股本方案实施后，总股本增加至18,000万股，并于2011年5月30日完成工商变更登记。

2013年2月28日，本公司股东大会审议通过《公司2012年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以公司总股本18,000万股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增10股，共计18,000万股，本次转增股本方案实施后，总股本增加至36,000万股，并于2013年3月25日完成工商变更登记。

2014年5月19日，本公司股东大会审议通过了《关于〈广东众生药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，同意向126名激励对象授予限制性股票871.80万股，授予价格为10.76元/股；同意向27名激励对象授予预留限制性股票78.00万股，授予价格为10.47元/股。上述两次股本变更方案均实施完毕后，总股本增加至36,949.80万股，并于2014年12月30日完成工商变更登记。

2014年12月5日，本公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司决定对不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共90,000股进行回购注销，公司注册资本及股本减少90,000股，总股本变更为36,940.80万股，并于2015年2月11日完成工商变更登记。

3、公司基本组织架构

本公司按照公司法的要求及公司实际情况设立组织机构：公司最高权力机构为股东大会，由全体股东组成，下设董事会、监事会。总经理在董事会授权下工作，负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司的管理机构设有审计部、行政部、人力资源部、IT部、供应部、总工程师办公室、工程部、生产部、质量管理部、物流管理部、运营管理部、环境健康安全部、财务管理中心、营销管理中心、新产品开发中心、证券部、投资管理部等职能部门。

本年度合并财务报表范围为本公司及子公司，具体详见“本附注6-合并范围的变更及本附注7-在其他主体中权益”的披露。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第2号——长期股权投资>的通知》等7项通知（财会[2014]6~8号、10~11号、14号、16号）等规定，本公司自2014年7月1日起执行财政部2014年发布的前述7项企业会计准则。

根据财政部《中华人民共和国财政部令第76号——财政部关于修改<企业会计准则——基本准则>的决定》，本公司自2014年7月23日起执行该决定。

根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第37号--金融工具列报>的通知》（财会[2014]23号的规定，本公司自2014年度起执行该规定。

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司及下属子公司营业周期均为12个月。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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，认定为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，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务

报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（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，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（3）因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

（2）控制的依据

投资方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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

（4）投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

(5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或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本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，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。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，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；编制现金流量表时，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或其他方式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；编制合并利润表时，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；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本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；编制合并利润表时，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；编制合并现金流量表时，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。

(6) 特殊交易会计处理

1) 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) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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。

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

4) 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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其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。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
 - 2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。
- 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起12个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(3) 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

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

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

(5) 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(6) 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交

易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(7) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(8) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司单项金额重大的应收款项指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款及单笔金额为 10 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%

4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有明显特征表明该等应收款项难以收回，期末余额为 100 万元以下的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

13、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

- 4) 该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业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，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 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。
- 2) 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。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

2) 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，

投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

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，投资方都按照金融工具政策的有关规定，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。

3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整，分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧(摊销)率（%）
房屋及建筑物	5-40	5	2.375至19
土地使用权	39-50	5	1.9至2.436

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：1） 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2） 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-40	5	2.375 至 19
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50 至 19
办公及其他设备	年限平均法	3-8	5	11.88 至 31.67
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50 至 19

无。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无。

17、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

18、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)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

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

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

19、生物资产

无。

20、油气资产

无。

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限39-50年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限14年平均摊销。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

（2）内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

22、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

公司在职工为其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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2) 设定受益计划存在资产的，公司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，公司以设定受益计划

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。

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司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。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1) 服务成本。

2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3) 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

25、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取激励对象提供服务的，以授予激励对象权益工具的公允价值计量。权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》规定确定；对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

对于完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取激励对象服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

27、优先股、永续债等其他金融工具

无。

28、收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

（1）销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

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

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

32、其他重要的会计政策和会计估计

商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、13%
消费税	无	0
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应纳增值税、营业税税额	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
公司、子公司广东华南药业集团有限公司（以下简称“华南药业”）、子公司广东先强药业有限公司（以下简称“先强药业”）	高新技术企业，所得税税率为 15%
东莞市众生企业管理有限公司	小型微利企业，其所得额按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税

沾益县益康中药饮片有限责任公司（以下简称“益康中药”）	业务符合农产品初加工范围，享受免缴企业所得税的优惠政策
其他子公司	所得税税率为 25%

2、税收优惠

本公司及子公司华南药业取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，发证日期为2014年10月10日，本公司证书号 GR201444000897，华南药业证书号 GR201444000765，有效期三年。本公司及子公司华南药业2014-2016年度按15%的税率缴纳企业所得税。

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于发布 2014 年国家火炬计划重点高新技术企业评选结果的通知》（国科火字〔2014〕261 号），本公司被评选为“2014 年国家火炬计划重点高新技术企业”，证书编号为GZ20144400038，有效期三年。

先强药业已通过2013年第二批高新技术企业复审，高新技术企业证书的发证日期为2013年12月3日，证书编号GF201344000346，有效期三年，先强药业2013至2015年度按15%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,181.95	10,801.27
银行存款	186,301,592.56	236,762,098.62
其他货币资金	1,443,000.00	4,277,849.00
合计	187,764,774.51	241,050,748.89
其中：存放在境外的款项总额	1,592,475.36	0.00

其他说明

其他货币资金1,443,000.00元为银行承兑汇票保证金。无其他因抵押、质押或冻结等的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	0.00	0.00
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00

其他	0.00	0.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

其他说明：

无。

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	249,242,123.18	290,596,497.04
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	249,242,123.18	290,596,497.04

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	1,000,000.00
商业承兑票据	0.00
合计	1,000,000.00

(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

单位：元

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	100,444,263.51	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	100,444,263.51	0.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

期末子公司凌晟药业存在1,000,000.00元的银行承兑汇票已质押给上海浦东发展银行股份有限公司襄阳分行，作为应付票据保证金。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	373,948,333.88	100.00%	19,780,594.15	5.29%	354,167,739.73	287,283,657.16	100.00%	15,316,351.15	5.33%	271,967,306.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	373,948,333.88	100.00%	19,780,594.15	5.29%	354,167,739.73	287,283,657.16	100.00%	15,316,351.15	5.33%	271,967,306.01

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内小计	362,033,333.77	18,101,666.68	5.00%
1 至 2 年	11,248,509.93	1,124,850.99	10.00%
2 至 3 年	224,827.41	112,413.71	50.00%
3 年以上	441,662.77	441,662.77	100.00%
3 至 4 年	35,892.85	35,892.85	100.00%
4 至 5 年	30,893.25	30,893.25	100.00%
5 年以上	374,876.67	374,876.67	100.00%
合计	373,948,333.88	19,780,594.15	5.29%

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：

无。

(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 4,379,888.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
--	0.00	
合计	0.00	--

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
--	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
--		0.00			

应收账款核销说明：

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例（%）
客户A	客户	78,390,626.54	1年以内	20.96
客户B	客户	18,167,254.21	1年以内	4.86
客户C	客户	17,105,183.96	1年以内	4.57
客户D	客户	12,671,716.62	1年以内	3.39
客户E	客户	10,719,552.92	1年以内	2.87
合计		137,054,334.25		36.65

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

应收账款期末数比年初数增加86,664,676.72元,增长比例为30.17%，增加原因主要为：一是本期销售收入增长；二是新增合并单位增加应收账款。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	9,134,731.46	97.26%	9,512,942.15	95.95%
1至2年	128,906.26	1.37%	277,310.89	2.80%
2至3年	82,756.74	0.88%	89,352.84	0.90%
3年以上	45,708.08	0.49%	34,937.74	0.35%
合计	9,392,102.54	--	9,914,543.62	--

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：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
A 公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	业务未完结
B 公司	非关联方	694,400.00	1年以内	业务未完结
C 公司	非关联方	618,000.00	1年以内	业务未完结
D 公司	非关联方	500,000.00	1年以内	业务未完结
E 公司	非关联方	487,743.55	1年以内	业务未完结
合计		3,300,143.55		

其他说明：

无。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	0.00
委托贷款	0.00	0.00
债券投资	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
--	0.00			

其他说明：

无。

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
--	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
--	0.00			

其他说明：

无。

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,265,719.87	100.00%	716,274.85	5.84%	11,549,445.02	10,900,412.30	100.00%	752,149.73	6.90%	10,148,262.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	12,265,719.87	100.00%	716,274.85	5.84%	11,549,445.02	10,900,412.30	100.00%	752,149.73	6.90%	10,148,262.57

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	11,022,062.73	551,103.14	5.00%
1 至 2 年	1,193,942.14	119,394.21	10.00%
2 至 3 年	7,875.00	3,937.50	50.00%
3 年以上	41,840.00	41,840.00	100.00%
3 至 4 年	22,840.00	22,840.00	100.00%
4 至 5 年	15,000.00	15,000.00	100.00%
5 年以上	4,000.00	4,000.00	100.00%
合计	12,265,719.87	716,274.85	5.84%

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

（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 154,973.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 227,653.43 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

其中重要的其他应收款核销情况：

无。

其他应收款核销说明：

无。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务借支	1,759,585.43	1,111,754.38

保证金	365,047.89	5,293,581.33
资金往来款	1,599,134.26	3,351,000.00
社会保险费	335,988.27	281,130.03
公积金	309,835.50	234,118.00
出口退税款	41,427.56	494,766.72
水电费	305,627.63	101,705.04
项目投资本金及收益款	7,513,277.23	0.00
其他	35,796.10	32,356.80
合计	12,265,719.87	10,900,412.30

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
文山市苗乡三七种植有限公司	项目投资本金及收益	7,513,277.23	1 年以内	61.25%	375,663.86
浙江昂利康制药有限公司	资金往来	987,515.14	1-2 年以内	8.05%	98,751.51
陈全文	业务借支	602,837.80	1 年以内	4.91%	30,141.89
东莞市欧科光电科技有限公司	代垫水电费	250,803.54	1 年以内	2.04%	12,540.18
李雪芬	业务借支	212,707.67	1 年以内	1.73%	10,635.38
合计	--	9,567,141.38	--	77.98%	527,732.82

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

无。

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	88,783,550.18	0.00	88,783,550.18	56,427,503.17	0.00	56,427,503.17
在产品	26,244,990.74	0.00	26,244,990.74	21,546,658.08	0.00	21,546,658.08
库存商品	67,970,685.10	2,030,083.17	65,940,601.93	60,278,949.03	2,268,116.28	58,010,832.75
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	1,014,087.04	0.00	1,014,087.04	1,730,066.92	0.00	1,730,066.92
建造合同形成的 已完工未结算资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	184,013,313.06	2,030,083.17	181,983,229.89	139,983,177.20	2,268,116.28	137,715,060.92

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	2,268,116.28	148,579.55	0.00	386,612.66	0.00	2,030,083.17
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
建造合同形成的 已完工未结算资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,268,116.28	148,579.55	0.00	386,612.66	0.00	2,030,083.17

无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	0.00
累计已确认毛利	0.00
减：预计损失	0.00
已办理结算的金额	0.00
建造合同形成的已完工未结算资产	0.00

其他说明：

本期末存货余额较年初数增加44,030,135.86元，增加比例为31.45%，增加的原因主要为：1、第一期三七种植项目完成，三七采收入库增加原材料；2、本期新增合并单位使得存货增加。

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
--	0.00	0.00	0.00	
合计	0.00	0.00	0.00	--

其他说明：

无。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
--	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

其他说明：

无。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	204,200,000.00	490,000,000.00
预缴企业所得税	1,000,000.00	1,000,000.00
待抵扣增值税	10,337,823.07	10,809,872.55
合计	215,537,823.07	501,809,872.55

其他说明：

其他流动资产本期数较年初数减少286,272,049.48元，减少比例为57.05%，减少原因主要是本期理财产品到期补充货币资金。

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售权益工具：	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
按公允价值计量的	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按成本计量的	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	0.00	0.00	0.00
公允价值	0.00	0.00	0.00
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	0.00	0.00	0.00
已计提减值金额	0.00	0.00	0.00

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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		
广东华南新药创制有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11.11%	0.00
合计	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	0.00

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00
其中：从其他综合收益转入	0.00	0.00	0.00
本期减少	0.00	0.00	0.00
其中：期后公允价值回升转回	0.00	0.00	0.00
期末已计提减值余额	0.00	0.00	0.00

(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

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
--	0.00	0.00	0.00%		0.00	
合计	0.00	0.00	--	--	0.00	--

其他说明

本公司董事会认为：本公司的可供出售金融资产经测试未发生减值，无需计提减值准备。

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
--	0.00			
合计	0.00	--	--	--

(3) 本期重分类的持有至到期投资

无。

其他说明

无。

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0	
其中：未实现融资收益	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0	
分期收款销售商品	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0	
分期收款提供劳务	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明

无。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业											
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明

无。

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	64,435,844.05	30,565,693.88	0.00	95,001,537.93
2.本期增加金额	11,869,137.41	0.00	0.00	11,869,137.41
（1）外购	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）存货\固定资产 \在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）企业合并增加	11,869,137.41	0.00	0.00	11,869,137.41
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	76,304,981.46	30,565,693.88	0.00	106,870,675.34
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,827,526.12	1,369,426.16	0.00	6,196,952.28
2.本期增加金额	2,128,839.87	369,802.08	0.00	2,498,641.95
(1) 计提或摊销	1,052,753.22	369,802.08	0.00	1,422,555.30
(2) 企业合并增加	1,076,086.65	0.00	0.00	1,076,086.65
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	6,956,365.99	1,739,228.24	0.00	8,695,594.23
三、减值准备				
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	69,348,615.47	28,826,465.64	0.00	98,175,081.11
2.期初账面价值	59,608,317.93	29,196,267.72	0.00	88,804,585.65

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	279,641,881.84	312,656,311.94	10,652,705.87	52,728,615.05	655,679,514.70
2.本期增加金额	57,837,618.37	44,460,436.55	2,148,384.00	4,794,269.07	109,240,707.99
（1）购置	0.00	973,071.34	0.00	783,178.06	1,756,249.40
（2）在建工程转入	0.00	410,878.28	0.00	3,075,942.02	3,486,820.30
（3）企业合并增加	57,837,618.37	43,076,486.93	2,148,384.00	935,148.99	103,997,638.29
3.本期减少金额	0.00	1,028,239.82	775,568.00	943,698.35	2,747,506.17
（1）处置或报废	0.00	1,028,239.82	775,568.00	943,698.35	2,747,506.17
4.期末余额	337,479,500.21	356,088,508.67	12,025,521.87	56,579,185.77	762,172,716.52
二、累计折旧					
1.期初余额	50,489,474.71	105,907,230.50	5,617,063.41	15,406,297.82	177,420,066.44
2.本期增加金额	14,085,421.59	25,600,519.29	2,271,499.80	3,712,553.54	45,669,994.22
（1）计提	6,231,570.46	13,303,849.09	560,779.20	3,094,748.28	23,190,947.03
（2）企业合并增加	7,853,851.13	12,296,670.20	1,710,720.60	617,805.26	22,479,047.19
3.本期减少金额	0.00	707,565.09	611,314.68	896,513.43	2,215,393.20
（1）处置或报废	0.00	707,565.09	611,314.68	896,513.43	2,215,393.20
4.期末余额	64,574,896.30	130,800,184.70	7,277,248.53	18,222,337.93	220,874,667.46
三、减值准备					
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					

1.期末账面价值	272,904,603.91	225,288,323.97	4,748,273.34	38,356,847.84	541,298,049.06
2.期初账面价值	229,152,407.13	206,749,081.44	5,035,642.46	37,322,317.23	478,259,448.26

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	463,738.74
办公及其他设备	4,068,373.32
合计	4,532,112.06

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中山办事处	945,151.94	正在办理中
海口办事处	1,118,368.62	正在办理中
B8 楼	2,389,184.89	正在办理中
B 区平房	1,522,103.98	正在办理中
质检办公楼	5,647,451.53	正在办理中
生活辅助楼	5,359,092.97	正在办理中
仓库一	1,360,464.21	正在办理中
仓库二	795,550.74	正在办理中
车间一	4,091,092.74	正在办理中
车间二	2,498,017.07	正在办理中
中试车间	574,699.01	正在办理中
动力车间	1,065,607.51	正在办理中

大为小区 15 栋 1 单元 15 楼 1 号	559,625.00	正在办理中
合计	27,926,410.21	

其他说明

无。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科研技术中心建设技术改造项目	1,521,367.53	0.00	1,521,367.53	1,521,367.53	0.00	1,521,367.53
GMP 认证项目	1,572,864.44	0.00	1,572,864.44	1,572,864.44	0.00	1,572,864.44
冻干粉针剂车间建设项目	179,487.18	0.00	179,487.18	179,487.18	0.00	179,487.18
滴眼液制剂车间改造项目	179,487.18	0.00	179,487.18	179,487.18	0.00	179,487.18
中药提取车间扩产改造项目	499,401.71	0.00	499,401.71	103,418.80	0.00	103,418.80
设备安装工程	3,011,288.69	0.00	3,011,288.69	3,833,484.75	0.00	3,833,484.75
工程建设	420,000.00	0.00	420,000.00	832,400.00	0.00	832,400.00
精烘包	1,985,126.89	0.00	1,985,126.89	1,776,741.86	0.00	1,776,741.86
原料药综合车间	9,109,752.67	0.00	9,109,752.67	2,945,895.87	0.00	2,945,895.87
固体车间改造项目	6,110,757.22	0.00	6,110,757.22	0.00	0.00	0.00
合计	24,589,533.51	0.00	24,589,533.51	12,945,147.61	0.00	12,945,147.61

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	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
科研技术中心	20,000,000.00	1,521,367.53	0.00	0.00	0.00	1,521,367.53	92.12%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	募股资金

建设技术改造项目												
冻干粉针剂车间建设项目（无菌制剂车间）	59,990,000.00	179,487.18	0.00	0.00	0.00	179,487.18	94.23%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
滴眼液制剂车间改造项目（无菌制剂车间）	28,784,500.00	179,487.18	0.00	0.00	0.00	179,487.18	94.17%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
中药提取车间扩产改造项目	23,290,000.00	103,418.80	513,931.62	117,948.71	0.00	499,401.71	80.61%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
原料药综合车间	15,000,000.00	2,945,895.87	6,163,856.80		0.00	9,109,752.67	60.73%	60.73%	0.00	0.00	0.00%	其他
固体车间改造项目	15,000,000.00		6,110,757.22	0.00	0.00	6,110,757.22	31.08%	99.77%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	162,064,500.00	4,929,656.56	12,788,545.64	117,948.71	0.00	17,600,253.49	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
--	0.00	
合计	0.00	--

其他说明

在建工程期末余额较期初增加11,644,385.90元，增加比例为89.95%，增加原因主要为：1、本期原料药车间继续投入建设；2、本期新增合并单位增加在建工程。

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

无。

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

无。

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**24、油气资产**☐ 适用 ☒ 不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	94,387,778.11	0.00	48,800,000.00	6,402,862.30	149,590,640.41

2.本期增加金额	94,756,420.35	58,700,000.00	21,226,415.69	242,175.55	174,925,011.59
（1）购置	0.00	0.00	0.00	103,555.54	103,555.54
（2）内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）企业合并增加	94,756,420.35	58,700,000.00	21,226,415.69	138,620.01	174,821,456.05
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	189,144,198.46	58,700,000.00	70,026,415.69	6,645,037.85	324,515,652.00
二、累计摊销					
1.期初余额	11,259,405.22		2,711,111.12	3,922,650.71	17,893,167.05
2.本期增加金额	5,057,551.86	1,834,375.02	2,033,333.34	351,481.55	9,276,741.77
（1）计提	1,179,356.35	305,729.17	2,033,333.34	242,693.55	3,761,112.41
(2)企业合并增加	3,878,195.51	1,528,645.85	0.00	108,788.00	5,515,629.36
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	16,316,957.08	1,834,375.02	4,744,444.46	4,274,132.26	27,169,908.82
三、减值准备					
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	172,827,241.38	56,865,624.98	65,281,971.23	2,370,905.59	297,345,743.18
2.期初账面价值	83,128,372.89	0.00	46,088,888.88	2,480,211.59	131,697,473.36

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 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

期末无形资产原值较期初增加174,925,011.59元，增加比例为116.94%，增加原因主要为本期增加合并单位导致无形资产增加。

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
盐酸伊伐布雷定原料及片	2,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,400,000.00
雷奈酸锶原料及其颗粒	2,250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,250,000.00
ZSYM002	9,500,000.00	0.00	2,500,000.00	0.00	0.00	0.00	12,000,000.00
ZSYM001	8,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,000,000.00
滴眼剂及滴鼻剂	5,273,584.92	0.00	0.00	0.00	0.00	84,905.66	5,188,679.26
奥美拉唑碳酸氢钠胶囊	4,100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,100,000.00
合计	31,523,584.92	0.00	2,500,000.00	0.00	0.00	84,905.66	33,938,679.26

其他说明

无。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

项						
沾益县益康中药饮片有限责任公司	6,949,110.48	0.00		0.00		6,949,110.48
湖北凌晟药业有限公司	27,902,142.27	0.00		0.00		27,902,142.27
广东先强药业有限公司		915,862,010.22		0.00		915,862,010.22
合计	34,851,252.75	915,862,010.22		0.00		950,713,262.97

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖北凌晟药业有限公司	2,776,153.85	0.00	0.00	2,776,153.85
合计	2,776,153.85	0.00	0.00	2,776,153.85

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本期进行商誉减值测试，未发现存在新增商誉减值情况。2014 年末通过对子公司凌晟药业价值进行重新评估，取得上海申威资产评估有限公司出具的沪申威评报字（2014）第 0653 号评估报告，2014 年 12 月 31 日股东全部权益价值评估值为 135,000,000.00 元，公司根据对凌晟药业的持股比例计算的享有凌晟药业 2014 年 12 月 31 日股东权益价值为 69,403,846.15 元，而公司对凌晟药业的投资成本为 72,180,000.00 元，故确认对商誉计提减值准备为 2,776,153.85 元。

其他说明

本期末商誉原值较期初增加915,862,010.22元，原因是本期通过重大资产重组，收购非同一控制下的先强药业97.69%的股权，将股权收购对价与合并日先强药业可辨认净资产份额的差额确认为商誉。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	459,062.11	88,397.50	53,105.76		494,353.85
合计	459,062.11	88,397.50	53,105.76		494,353.85

其他说明

无。

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,524,587.67	3,851,639.61	18,336,617.16	3,253,889.43
内部交易未实现利润	232,871.54	58,217.89	108,103.22	27,025.81
可抵扣亏损	47,684,531.86	11,921,132.96	37,088,654.14	9,272,163.54
无形资产摊销	760,405.00	114,060.71	762,545.71	114,381.86
递延收益	45,226,521.10	7,183,978.16	42,642,224.26	6,796,333.63
应付职工薪酬	1,347,196.84	203,798.14	2,914,652.04	437,197.81
股权激励	28,318,796.36	4,247,819.48	29,810,188.36	4,471,528.25
职工教育经费	233,790.34	35,068.55	241,776.34	36,266.45
合计	146,328,700.71	27,615,715.50	131,904,761.23	24,408,786.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	114,781,275.62	17,217,191.35	0.00	0.00
可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产折旧	3,492,625.62	523,893.84	0.00	0.00
合计	118,273,901.24	17,741,085.19	0.00	0.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	27,615,715.50	0.00	24,408,786.78
递延所得税负债	0.00	17,741,085.19	0.00	0.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	0.00	0.00
可抵扣亏损	0.00	0.00
商誉减值准备差异	2,776,153.85	2,776,153.85
合计	2,776,153.85	2,776,153.85

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
-	0.00	0.00	
合计	0.00	0.00	--

其他说明：

本期递延所得税负债增加原因为：一、本期收购非同一控制下的先强药业 97.69%的股权，将其纳入合并范围，在合并层面上对经评估增值后的净资产持续计量至本期末的账面价值与其计税基础的差异确认递延所得税负债 17,217,191.35 元；二、公司购买的一批研发设备，经所属地税务局认定，可一次性税前扣除，其账面价值与计税基础的差异确认递延所得税负债 523,893.84 元。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合作种植三七项目	7,695,000.00	12,375,000.00
预付技术转让款	18,125,000.00	18,125,000.00
预付设备款	6,660,223.79	1,006,935.40
预付工程款	3,661,850.58	1,378,670.08
预付购房款	110,000.00	110,000.00
合计	36,252,074.37	32,995,605.48

其他说明：

无。

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	27,499,998.00	26,500,000.00
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	80,000,000.00	0.00
合计	137,499,998.00	56,500,000.00

短期借款分类的说明：

1、本公司与中国银行股份有限公司东莞分行签订期限为1年的信用借款合同，借款金额为8000万元。

2、子公司凌晟药业与上海浦东发展银行股份有限公司襄阳分行签订期限为1年的短期借款合同，借款金额为27,499,998.00元，凌晟药业提供其厂房及土地用于抵押。

3、子公司凌晟药业与民生银行东莞分行签订期限为半年期的短期借款合同，借款金额3000万元，本公司为该笔贷款提供连带责任保证。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
-	0.00			
合计	0.00	--	--	--

其他说明：

短期借款期末余额较期初余额增加80,999,998.00元，增加比例143.36%，原因为公司本期新增两笔信用借款共8000万元，用于经营周转。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	0.00	0.00
其中：发行的交易性债券	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
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	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

其他说明：

无。

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	2,443,000.00	4,777,849.00
合计	2,443,000.00	4,777,849.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	51,492,805.37	47,831,201.96
1-2 年	1,926,154.08	1,455,615.22
2-3 年	220,606.00	334,366.27
3 年以上	448,429.72	158,413.01
合计	54,087,995.17	49,779,596.46

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
--	0.00	
合计	0.00	--

其他说明：

无。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	14,655,908.78	8,339,719.36
1-2 年	1,105,683.40	5,546.30
2-3 年	158,561.95	4,839.63
3 年以上	113,062.33	65,887.67
合计	16,033,216.46	8,415,992.96

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
-	0.00	
合计	0.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	0.00
累计已确认毛利	0.00
减：预计损失	0.00
已办理结算的金额	0.00
建造合同形成的已完工未结算项目	0.00

其他说明：

预收账款期末数比期初数增加7,617,223.50元，增加比例为90.51%，增加原因主要是本期新增合并单位所致。

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,425,514.29	95,698,750.29	104,377,483.69	12,746,780.89
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	4,642,873.72	4,642,873.72	0.00
三、辞退福利	0.00	489,319.50	489,319.50	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00

合计	21,425,514.29	100,830,943.51	109,509,676.91	12,746,780.89
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,828,512.53	84,855,125.29	94,361,167.33	11,322,470.49
2、职工福利费	0.00	6,474,828.18	6,474,828.18	0.00
3、社会保险费	0.00	1,407,819.01	1,399,671.54	8,147.47
其中：医疗保险费	0.00	1,043,781.42	1,043,781.42	0.00
工伤保险费	0.00	286,866.76	283,972.08	2,894.68
生育保险费	0.00	77,170.83	71,918.04	5,252.79
4、住房公积金	0.00	1,174,477.00	1,174,477.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	597,001.76	1,786,500.81	967,339.64	1,416,162.93
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	21,425,514.29	95,698,750.29	104,377,483.69	12,746,780.89

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	4,307,035.77	4,307,035.77	0.00
2、失业保险费	0.00	335,837.95	335,837.95	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	4,642,873.72	4,642,873.72	0.00

其他说明：

应付职工薪酬期末数比期初数减少8,678,733.40元，减少比例为40.51%，减少原因主要是上年末计提的年终奖于本期发放。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,256,610.62	22,324,100.14
消费税	0.00	0.00

营业税	53,774.11	40,128.30
企业所得税	16,380,039.78	12,655,787.38
个人所得税	1,415,670.05	518,870.40
城市维护建设税	1,502,161.34	1,118,211.50
教育费附加	1,459,547.65	1,109,200.31
堤围防护费	101,919.84	35,665.49
房产税	346,802.12	61,158.56
土地使用税	75,723.32	132,413.06
印花税	5,948.91	0.00
合计	50,598,197.74	37,995,535.14

其他说明：

应交税费期末数较年初数增加12,602,662.60元，增加比例为33.17%，增加的主要原因为：1、本期业务较上年同期增加，相应的流转税增多；2、本期新增合并单位增加应交税费。

39、应付利息

单位： 元

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	0.00	0.00
企业债券利息	0.00	0.00
短期借款应付利息	0.00	0.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因
--	0.00	
合计	0.00	--

其他说明：

无。

40、应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	77,440,711.08	0.00

划分为权益工具的优先股\永续债股利	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	77,440,711.08	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利期末数全部为本期增加，增加原因主要为：本期新增合并单位，增加对该公司原股东的应付股利款。

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	6,076,858.70	5,237,068.84
水电费	1,408,641.77	1,152,379.98
工程款	2,594,413.41	1,726,695.25
技术转让费	28,600,000.00	31,200,000.00
设备款	11,049,721.04	5,449,190.76
推广费	28,125,474.60	24,641,516.02
运输费	2,323,025.30	1,274,333.54
职工产权	9,665,630.81	9,826,262.71
资金往来款	246,337.97	2,000,000.00
代扣社保及税款	545,541.77	713,092.83
限制性股票回购义务	74,250,216.00	101,972,280.00
股权转让款	634,984,999.98	0.00
其他	857,983.45	836,128.80
合计	800,728,844.80	186,028,948.73

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
石龙资产经营管理公司	9,665,630.81	职工产权款，按期支付
上海东富龙科技股份有限公司	1,372,500.00	设备质量保证金，保修期满归还
东莞市利乐医药包装材料有限公司	300,000.00	厂房押金，不续租时支付
京瓷美达办公设备(东莞)有限公司	329,100.76	厂房押金(保证金)
温州市金榜轻工机械有限公司	511,707.00	设备款
合计	12,178,938.57	--

其他说明

其他应付款期末数较年初数增加614,699,896.07元，增加比例为330.43%，增加原因主要为本期新增合并单位，增加应付给原股东的股权转让款。

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
--	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

其他说明：

无。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	0.00	0.00
一年内到期的应付债券	0.00	0.00
一年内到期的长期应付款	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

其他说明：

无。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--	0.00	0.00	0.00					

其他说明：

无。

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	0.00	0.00
信用借款	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

无。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
-	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(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）

单位：元

合计	--	--	--	0.00	0.00	0.00					
----	----	----	----	------	------	------	--	--	--	--	--

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无。

(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

无。

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无。

其他说明

无。

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
--	0.00	0.00

其他说明：

无。

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	0.00	0.00
二、辞退福利	0.00	0.00
三、其他长期福利	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	0.00	0.00
二、计入当期损益的设定受益成本	0.00	0.00
1.当期服务成本	0.00	0.00
2.过去服务成本	0.00	0.00
3.结算利得（损失以“-”表示）	0.00	0.00

4.利息净额	0.00	0.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	0.00
1.精算利得（损失以“-”表示）	0.00	0.00
四、其他变动	0.00	0.00
1.结算时支付的对价	0.00	0.00
2.已支付的福利	0.00	0.00
五、期末余额	0.00	0.00

计划资产：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	0.00	0.00
二、计入当期损益的设定受益成本	0.00	0.00
1、利息净额	0.00	0.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	0.00
1.计划资产回报（计入利息净额的除外）	0.00	0.00
2.资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）	0.00	0.00
四、其他变动	0.00	0.00
五、期末余额	0.00	0.00

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	0.00	0.00
二、计入当期损益的设定受益成本	0.00	0.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	0.00
四、其他变动	0.00	0.00
五、期末余额	0.00	0.00

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：

无。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无。

其他说明：

无。

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
--	0.00	0.00	0.00	0.00	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	--

其他说明：

无。

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	0.00	0.00	
未决诉讼	0.00	0.00	
产品质量保证	0.00	0.00	
重组义务	0.00	0.00	
待执行的亏损合同	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	
合计	0.00	0.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	42,702,634.65	3,371,790.00	787,493.16	45,286,931.49	申报并获得政府补助
合计	42,702,634.65	3,371,790.00	787,493.16	45,286,931.49	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业技术中心财政资助经费	363,417.24	0.00	75,149.94	0.00	288,267.30	与资产相关
2011 年省重大科技专项资金	270,054.20	0.00	34,474.98	0.00	235,579.22	与资产相关
国家重点新产品	21,310.41	0.00	14,206.92	0.00	7,103.49	与资产相关

"复方血栓通胶囊"的二次开发						
复方血栓通胶囊生产线技术改造项目	240,000.16	0.00	19,999.98	0.00	220,000.18	与资产相关
"十二五"科技重大专项"中药大品种复方血栓通胶囊技术改造"项目	181,125.00	0.00	15,750.00	0.00	165,375.00	与资产相关
"十二五"科技重大专项"中药大品种复方血栓通胶囊技术改造"项目	767,700.00	0.00	0.00	0.00	767,700.00	与收益相关
现代中药生产设备的创新性应用	1,061,916.14	0.00	90,638.04	0.00	971,278.10	与资产相关
节能高效型中药提取生产集成装备研发与产业化研究	27,272.60	0.00	10,227.30	0.00	17,045.30	与资产相关
肿瘤和糖尿病创新药物研发与产业化团队	27,910,064.07	0.00	0.00	0.00	27,910,064.07	与收益相关
具有自主知识产权的抗肿瘤及其并发症新药的研发与微粒载药系统新型制剂技术平台建设	1,752,750.18	0.00	105,499.92	0.00	1,647,250.26	与资产相关
具有自主知识产权的抗肿瘤及其并发症新药的研发与微粒载药系统新型制剂技术平台建设	2,709,297.48	0.00	0.00	0.00	2,709,297.48	与收益相关
"十二五"重大新药创制	292,385.00	150,000.00	0.00	0.00	442,385.00	与收益相关
中药高效动态提取与成膜装备产业化示范研究	54,556.75	0.00	4,546.38	0.00	50,010.37	与资产相关

2014 年省级产业结构调整专项资金	1,800,000.00	0.00	100,000.02	0.00	1,699,999.98	与资产相关
博士后研究人员研究开发经费及生活补助	45,000.00	0.00	30,000.00	0.00	15,000.00	与收益相关
东莞市第二批电机能效提升及注塑机伺服器节能改造资金奖励	0.00	62,790.00	62,790.00	0.00	0.00	与收益相关
2014 年东莞市第二批专利申请资助资金	0.00	39,000.00	39,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2014 年东莞市产学研合作项目资金	0.00	1,120,000.00	0.00	0.00	1,120,000.00	与收益相关
滴眼液、软胶囊、滴丸三个新剂型的产业化项目	59,500.00	0.00	21,000.00	0.00	38,500.00	与资产相关
糖视明滴丸	6,666.93	0.00	4,999.98	0.00	1,666.95	与资产相关
固体制剂车间技术改造项目	751,009.33	0.00	104,752.44	0.00	646,256.89	与资产相关
产业技术成果转化项目补助资金	328,198.77	0.00	54,457.26	0.00	273,741.51	与资产相关
质子泵抑制剂、眼科用药及其他化学原料药项目	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000,000.00	与资产相关
当归规模化规范化种植关键技术研究及加工	60,410.39	0.00	0.00	0.00	60,410.39	与收益相关
固体制剂生产线新版 GMP 技术改造项目	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	与资产相关
合计	42,702,634.65	3,371,790.00	787,493.16	0.00	45,286,931.49	--

其他说明：

无。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
--	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

其他说明：

无。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	369,498,000.00	0.00	0.00	0.00	-90,000.00	-90,000.00	369,408,000.00

其他说明：

根据公司《限制性股票激励计划（草案）》的规定以及公司 2013 年年度股东大会的授权，经公司第五届董事会第十二次会议表决通过，决定对已离职的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共9万股进行回购注销，回购价格为10.76元/股。本次回购注销完成后，公司总股本从36,949.80万股减至36,940.80万股。股本变化情况经众华会计师事务所出具的众会字（2015）第1112号验资报告验证，并于2015年2月11日完成工商变更登记。

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

无。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计		0.00						0.00

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：

无。

其他说明：

无。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	746,527,332.02	24,267,264.00	0.00	770,794,596.02
其他资本公积	29,810,188.36	25,707,661.10	891,480.00	54,626,369.46
合计	776,337,520.38	49,974,925.10	891,480.00	825,420,965.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、根据公司《限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司首期限限制性股票第一个解锁期解锁条件已成就，符合条件的激励对象的限制性股票在第一个解锁期解锁，解锁数量为 248.64 万股，增加股本溢价 24,267,264.00 元；未达成 2014 年度绩效要求的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票将进行回购注销，冲减原已确认的其他资本公积 891,480.00 元。

2、其他资本公积增加 25,707,661.10 元的原因：一是限制性股票激励计划确认本期应分摊的成本费用为 21,131,224.02 元，二是子公司收到的 2014 年业绩承诺补偿款，按公司持股比例计入其他资本公积部分为 4,576,437.08 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励授予限制性股票的回购义务	9,498,000.00	0.00	2,576,400.00	6,921,600.00
合计	9,498,000.00	0.00	2,576,400.00	6,921,600.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司首期限限制性股票第一个解锁期解锁条件在本期已成就，符合条件的激励对象的限制性股票在第一个解锁期解锁，解锁数量为248.64万股；已离职的激励对象不符合激励条件，对其已获授但尚未解锁的限制性股票共9万股进行回购注销；合计减少库存股257.64万股。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其中：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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流量套期损益的有效部分	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
外币财务报表折算差额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

58、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

59、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	102,463,124.00	12,885,042.03	0.00	115,348,166.03
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
储备基金	0.00	0.00	0.00	0.00
企业发展基金	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	102,463,124.00	12,885,042.03	0.00	115,348,166.03

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

60、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	609,979,965.30	494,941,256.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	609,979,965.30	494,941,256.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	148,984,447.21	116,896,835.06
减：提取法定盈余公积	12,885,042.03	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	92,352,000.00	90,000,000.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	653,727,370.48	521,838,091.27

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	738,695,337.88	272,712,805.48	625,080,438.99	248,309,985.72
其他业务	14,321,962.82	11,368,024.87	3,096,413.47	1,903,810.97
合计	753,017,300.70	284,080,830.35	628,176,852.46	250,213,796.69

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
营业税	64,567.43	46,750.00
城市维护建设税	4,178,507.53	3,311,154.08
教育费附加	4,145,378.57	3,311,154.10
资源税	0.00	0.00
合计	8,388,453.53	6,669,058.18

其他说明：

无。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
推广费	164,473,908.36	143,487,404.16
广告费	6,472,093.50	6,442,203.63
差旅费	3,448,519.10	3,007,822.67
工资	36,855,877.52	27,769,368.23
其中：销售人员股权激励费用	6,898,770.00	0.00
职工福利费	3,987,858.00	3,779,098.57
会议费	4,739,161.19	5,639,901.45
运输费	4,219,190.39	2,980,809.70
咨询服务费	986,623.96	987,253.76
业务宣传费	1,288,849.15	645,033.96
其他费用	8,294,894.02	8,363,746.81
合计	234,766,975.19	203,102,642.94

其他说明：

无。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	10,172,257.15	5,612,345.40
其中：行政管理人员股权激励费用	4,353,055.66	0.00
业务招待费	1,439,391.16	1,130,826.50
折旧费	2,856,530.43	2,549,572.38
汽车费用	855,414.37	815,518.21
研究与开发费	30,945,830.24	21,320,785.82
其中：科研人员股权激励费用	8,430,041.68	0.00
工会经费、职工教育经费	1,831,293.22	1,705,744.00
无形资产摊销	1,584,727.43	1,017,165.59
税金	2,073,134.54	943,662.80

其他费用	10,911,596.25	6,489,526.95
合计	62,670,174.79	41,585,147.65

其他说明：

管理费用本期发生数较上年同期增加21,085,027.14元，增加比例为50.70%，增加原因主要是本期限制性股票分摊的成本增加。

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,135,726.57	1,902,140.00
减：利息收入	2,710,933.73	2,592,422.98
利息净支出	424,792.84	-690,282.98
汇兑损益	-43,652.65	0.00
银行手续费	294,375.15	292,148.29
其他	-76,000.00	141,542.42
合计	599,515.34	-256,592.27

其他说明：

财务费用本期发生数较上期增加856,107.61元，增加原因比例为333.65%，增加原因主要是本期增加了贷款，利息支出相应增加。

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,307,209.33	4,248,695.58
二、存货跌价损失	-238,033.11	-68,611.44
三、可供出售金融资产减值损失	0.00	0.00
四、持有至到期投资减值损失	0.00	0.00
五、长期股权投资减值损失	0.00	0.00
六、投资性房地产减值损失	0.00	0.00
七、固定资产减值损失	0.00	0.00
八、工程物资减值损失	0.00	0.00
九、在建工程减值损失	0.00	0.00
十、生产性生物资产减值损失	0.00	0.00
十一、油气资产减值损失	0.00	0.00
十二、无形资产减值损失	0.00	0.00

十三、商誉减值损失	0.00	0.00
十四、其他	0.00	0.00
合计	4,069,176.22	4,180,084.14

其他说明：

无。

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	0.00	0.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
按公允价值计量的投资性房地产	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

其他说明：

无。

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
三七项目投资产生的投资收益	2,833,277.23	0.00
其他(理财产品)	6,702,063.03	10,663,293.15
合计	9,535,340.26	10,663,293.15

其他说明：

无。

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	0.90	21,656.58	0.90
其中：固定资产处置利得	0.90	21,656.58	0.90
无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00
债务重组利得	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
政府补助	1,814,393.16	923,596.89	1,814,393.16
其他	592,836.67	836.00	592,836.67
合计	2,407,230.73	946,089.47	2,407,230.73

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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
滴眼液、软胶囊、滴丸三个新剂型的产业化项目	21,000.00	21,000.00	与资产相关
固体制剂车间技术改造项目	104,752.44	104,752.44	与资产相关
糖视明滴丸	4,999.98	4,999.98	与资产相关
企业技术中心财政资助经费	75,149.94	75,149.94	与资产相关
复方血栓通胶囊生产线技术改造项	19,999.98	19,999.98	与资产相关
产业技术成果转化项目补助资金	54,457.26	54,457.26	与资产相关
国家重点新产品"复方血栓通胶囊"的二次开发	45,706.92	14,206.92	与资产相关
2011 年省重大科技专项资金	34,474.98	34,474.98	与资产相关
"十二五"科技重大专项"中药大品种复方血栓通胶囊技术改造"项目	15,750.00	15,750.00	与资产相关
现代中药生产设备的创新性应用	90,638.04	90,638.04	与资产相关
节能高效型中药提取生产集成装备研发与产业化研究	281,227.30	10,227.30	与资产相关
中药高效动态提取与成膜装	4,546.38	4,546.38	与资产相关

备产业化示范研究			
具有自主知识产权的抗肿瘤及其并发症新药的研发与微粒载药系统新型制剂技术平台建设	105,499.92	105,499.92	与资产相关
博士后研究人员研究开发经费及生活补贴	30,000.00	25,000.00	与收益相关
2014 年省级产业结构调整专项资金	100,000.02	0.00	与资产相关
2013 年石龙镇科技创新专项资金	180,000.00	0.00	与收益相关
东莞市第二批电机能效提升及注塑机伺服器节能改造资金	62,790.00	0.00	与收益相关
2014 年东莞市第二批专利申请资助资金	51,000.00	0.00	与收益相关
第十六届中国专利奖配套奖励奖金	500,000.00	0.00	与收益相关
收到沾益县工业经贸和科技信息化局奖励金	21,100.00	0.00	与收益相关
广州市专利资助金	11,300.00	0.00	与收益相关
东莞市重点实验室资助计划项目	0.00	8,586.56	与资产相关
2013 年东莞市第二批专利资助	0.00	27,000.00	与收益相关
2009 年省部产学研合作引导项目经费	0.00	-120,000.00	与收益相关
税收奖励	0.00	10,000.00	与收益相关
固定资产补贴	0.00	56,500.00	与收益相关
企业财务管理科企业奖励金	0.00	100,000.00	与收益相关
当归规模化规范化种植关键技术与加工	0.00	80,960.00	与收益相关
中药示范基地建设项目	0.00	179,847.19	与收益相关
合计	1,814,393.16	923,596.89	--

其他说明：

无。

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	245,561.43	0.00	245,561.43
其中：固定资产处置损失	245,561.43	0.00	245,561.43
无形资产处置损失	0.00	0.00	0.00
债务重组损失	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	70,000.00	0.00	70,000.00
其他	8,180.30	1,100.00	8,180.30
流动资产处置损失	28,475.50	172,763.35	28,475.50
合计	352,217.23	173,863.35	352,217.23

其他说明：

营业外支出本期发生数较上年同期数增加178,353.88元，增加比例为102.58%，增加的原因主要为本期非流动资产处置损失增加。

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,351,454.49	22,248,381.59
递延所得税费用	-2,220,986.85	-678,264.90
合计	24,130,467.64	21,570,116.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	170,032,529.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,504,879.36
子公司适用不同税率的影响	-220,268.19
调整以前期间所得税的影响	-153,201.98
非应税收入的影响	-7,450,104.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,475,974.97

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0.00
其他	-26,812.34
所得税费用	24,130,467.64

其他说明

无。

72、其他综合收益

详见附注无。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	2,482,690.00	489,200.00
其他营业外收入	4,859,662.79	2,052,775.18
利息收入	2,711,436.05	1,667,051.52
收其他往来款	59,262,081.81	47,581,463.10
合计	69,315,870.65	51,790,489.80

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
推广费	162,646,420.71	143,251,175.99
广告费	3,610,706.47	2,205,596.12
差旅费	5,327,658.53	4,008,692.78
会议费	4,584,721.63	5,517,060.65
业务接待费	2,060,045.40	1,516,589.70
汽车费用	801,228.96	894,453.47
研究与开发费	6,932,798.92	9,467,673.92
其他费用支出	18,667,073.09	19,954,245.81

其他往来款	48,551,412.06	61,619,127.07
合计	253,182,065.77	248,434,615.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
重大资产重组中介费	1,660,399.80	0.00
其他	0.00	1,710,000.00
合计	1,660,399.80	1,710,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金账户利息收入	0.00	6,230,371.46
子公司业绩补偿款	8,898,215.01	0.00
银行承兑汇票保证金（到期）	4,277,849.00	0.00
合计	13,176,064.01	6,230,371.46

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金账户手续费	0.00	477.73
银行手续费	125,000.00	295,000.00
回购限制性股票	968,400.00	0.00

银行承兑汇票保证金	443,000.00	8,603,929.00
合计	1,536,400.00	8,899,406.73

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

74、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	145,902,061.40	112,548,117.71
加：资产减值准备	4,069,176.22	4,180,084.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,241,674.65	19,065,348.92
无形资产摊销	4,130,914.49	1,882,646.65
长期待摊费用摊销	53,105.76	88,265.65
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）	245,560.53	-21,656.58
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“—”号填列）	1,958,810.55	757,337.94
投资损失（收益以“—”号填列）	-9,535,340.26	-10,548,293.15
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,744,880.69	-621,322.70
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	523,893.84	0.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	-33,209,004.04	-16,666,498.58
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-34,841,512.55	-85,011,779.73
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	26,794,897.25	-16,855,619.01
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	127,589,357.15	8,796,631.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00

融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	186,321,774.51	473,651,220.44
减：现金的期初余额	236,772,899.89	327,334,638.34
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-50,451,125.38	146,316,582.10

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	634,985,000.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	38,218,281.24
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	596,766,718.76

其他说明：

本期通过重大资产重组取得子公司先强药业97.69%的股权，股权对价全部为现金，金额为1,269,970,000.00元，本期支付首期款，对价金额的50%，金额为634,985,000.00元。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	0.00

其他说明：

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	186,321,774.51	236,772,899.89
其中：库存现金	20,181.95	10,801.27
可随时用于支付的银行存款	186,301,592.56	236,762,098.62
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	186,321,774.51	236,772,899.89
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	0.00	0.00

其他说明：

无。

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：

无。

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,443,000.00	银行承兑汇票保证金
应收票据	1,000,000.00	质押，用作银行承兑汇票保证金
存货	0.00	
固定资产	21,391,975.78	银行短期借款抵押
无形资产	24,352,018.46	银行短期借款抵押
合计	48,186,994.24	--

其他说明：

子公司凌晟药业将其净值为 21,391,975.78 元的厂房及净值为 24,352,018.46 元土地抵押至上海浦东发展银行股份有限公司襄阳分行取得 27,499,998.00 元的短期借款。

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	0.00
其中：美元	0.00	0	0.00
欧元	0.00	0	0.00
港币	0.00	0	0.00
应收账款	--	--	0.00
其中：美元	0.00	0	0.00
欧元	0.00	0	0.00
港币	0.00	0	0.00
长期借款	--	--	0.00
其中：美元	0.00	0	0.00
欧元	0.00	0	0.00
港币	0.00	0	0.00

其他说明：

无。

(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

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无。

79、其他

无。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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
广东先强药业有限公司	2015 年 05 月 29 日	1,269,970,000.00	97.69%	分期支付现金	2015 年 05 月 31 日	已办理完工商变更及第一期交易对价款的支付手续	15,511,258.90	9,502,607.96

其他说明：

无。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	1,269,970,000.00
合并成本合计	1,269,970,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	354,107,989.78
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	915,862,010.22

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

上海东洲资产评估有限公司对于先强药业的股东全部权益分别采用资产基础法、收益法两种方法进行了评估，并选用收益法评估结果作为评估结论，出具了沪东洲资评报字【2015】第0107183号的评估报告。截至评估基准日 2014 年 12 月 31 日，先强药业 100%股权的评估值为 130,100 万元，较其账面净资产 24,433.93 万元，评估增值 105,666.07 万元，增值率为 432.46%。根据标的公司全部股权的评估情况，标的公司 97.69%股权评估值为 127,094.69 万元。经过友好协商，本次交易价格确定为人民币 126,997 万元，相对于标的资产的评估值溢价了 -0.08%。

大额商誉形成的主要原因：

无。

其他说明：

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	0.00	0.00
应收款项	0.00	0.00
存货	0.00	0.00
固定资产	0.00	0.00
无形资产	0.00	0.00
流动资产	222,125,513.99	222,125,513.99
非流动资产	266,603,315.53	151,329,981.89
借款	0.00	0.00
应付款项	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
流动负债	106,956,521.48	106,956,521.48
非流动负债	19,291,000.05	2,000,000.00
净资产	362,481,307.99	264,498,974.40
减：少数股东权益	8,373,318.21	6,109,926.31
取得的净资产	354,107,989.78	258,389,048.09

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

(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

☐ 是 ☒ 否

(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

无。

(6) 其他说明

无。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

无。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	0.00
--非现金资产的账面价值	0.00
--发行或承担的债务的账面价值	0.00
--发行的权益性证券的面值	0.00
--或有对价	0.00

或有对价及其变动的说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
货币资金	0.00	0.00
应收款项	0.00	0.00
存货	0.00	0.00
固定资产	0.00	0.00
无形资产	0.00	0.00
借款	0.00	0.00
应付款项	0.00	0.00

净资产	0.00	0.00
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	0.00	0.00

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无。

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

☐ 是 ☒ 否

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

☐ 是 ☒ 否

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：

公司与控股子公司益康中药共同出资设立控股子公司云南众益康投资有限责任公司（以下简称“众益康”），本期将众益康纳入合并范围。至本报告签发日，本公司尚未对其出资。

6、其他

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东华南药业集团有限公司	东莞	东莞	药品研发、药品生产及销售	100.00%	0.00%	设立

广东众生医药贸易有限公司	东莞	东莞	药品、中药材的经营和批发	86.67%	13.33%	设立
东莞市众生企业管理有限公司	东莞	东莞	企业管理咨询、代理广告、货运代理、物业管理	30.00%	70.00%	设立
沾益县益康中药饮片有限责任公司	曲靖	曲靖	生产销售：中药饮片、毒性饮片；中药材种植、收购及销售批发	51.46%	0.00%	非同一控制下企业合并取得
湖北凌晟药业有限公司	襄阳	襄阳	化工原料及中间体的生产及销售	51.41%	0.00%	非同一控制下企业合并取得
广东先强药业有限公司	广州	广州	药品研发、药品生产及销售	97.69%	0.00%	非同一控制下企业合并取得
广东鸿强医药销售有限公司	广州	广州	医药销售	0.00%	97.69%	非同一控制下企业合并取得
山海丰（国际）贸易有限公司	香港	香港	贸易	0.00%	97.69%	非同一控制下企业合并取得
云南众益康投资有限责任公司	曲靖	曲靖	项目投资和管理	85.00%	7.72%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司在子公司的持股比例表决权比例一致

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

公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情形；也无持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

公司对子公司的持股比例大于50%，并且在子公司董事会中表决权大于50%，能对子公司实施控制。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

本公司无代理或委托情况。

其他说明：

无。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
沾益县益康中药饮片有限责任公司	48.54%	920,420.59	3,883,200.00	18,058,376.17
湖北凌晟药业有限公司	48.59%	-4,211,562.94	0.00	29,053,463.17

广东先强药业有限公司	2.31%	209,848.69	0.00	8,583,166.90
------------	-------	------------	------	--------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司不存在子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的情形。

其他说明：

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
沾益县益康中药饮片有限责任公司	48,440,572.67	6,515,394.67	54,955,967.34	17,692,474.61	60,410.39	17,752,885.00	52,759,394.05	6,750,980.60	59,510,374.65	19,845,936.01	60,410.39	19,906,346.40
湖北凌晟药业有限公司	64,099,583.24	107,796,683.41	171,896,266.65	108,102,859.59	4,000,000.00	112,102,859.59	69,190,453.54	107,021,627.83	176,212,081.37	108,946,449.19	4,000,000.00	112,946,449.19
广东先强药业有限公司	221,206,661.91	156,301,064.14	377,507,726.05	101,506,143.69	2,000,000.00	103,506,143.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
沾益县益康中药饮片有限责任公司	64,373,580.57	1,896,210.52	1,896,210.52	-16,636,669.97	35,347,927.01	1,518,260.98	1,518,260.98	-4,789,232.02
湖北凌晟药业有限公司	29,837,208.39	-8,667,596.56	-8,667,596.56	-6,744,346.45	14,583,694.36	-10,466,573.53	-10,466,573.53	-36,896,907.70
广东先强药业有限公司	15,511,258.90	9,502,607.96	9,502,607.96	6,561,591.24	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无此情形限制。

(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

本公司为子公司凌晟药业提供6000万元额度的担保，用于凌晟药业在民生银行东莞分行取得银行借款。

其他说明：

无。

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(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

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	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
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见财务

报表注释相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，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-现金流量变动风险：无

(2) 利率风险：因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

(3) 其他价格风险：无

2、信用风险

2015年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
1.交易性金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
2.指定以公允价值计量且	0.00	0.00	0.00	0.00

其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(二) 可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00
1.出租用的土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
2.出租的建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
1.消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
2.生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 交易性金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：发行的交易性债券	0.00	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00

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

无。

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

无。

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

无。

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

无。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

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

无。

9、其他

无。

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
张绍日				31.90%	31.90%

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是张绍日。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注无。

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无。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
--	--

其他说明

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
--	--

其他说明

无。

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
--		0.00			0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
--		0.00	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

（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：

单位：元

委托方/出包方名	受托方/承包方名	受托/承包资产类	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收	本期确认的托管
----------	----------	----------	----------	----------	----------	---------

称	称	型			益定价依据	收益/承包收益
---	---	---	--	--	-------	---------

关联托管/承包情况说明

无。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

无。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,754,800.00	1,723,587.40

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	2,486,400.00
公司本期失效的各项权益工具总额	90,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予的限制性股票价格为 10.76 元/股, 授予预留限制性股票价格为 10.47 元/股, 本激励计划的有效期限为自限制性股票首次授予日起 48 个月

其他说明

2013 年 11 月 28 日, 公司召开第四届董事会第二十四次会议审议通过了《关于<广东众生药业股份有限公司限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》等相关议案, 经证监会无异议备案。

2014年5月19日, 公司 2013年年度股东大会审议通过了《关于<广东众生药业股份有限公司限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》; 由于发生激励对象离职的情况, 根据公司限制性股票激励计划相关规定及股东大会的授权, 公司将取消已离职激励对象参与本次限制性股票激励计划的资格及相应获授的限制性股票2,000 股, 并调整限制性股票激励对象授予名单和授予数量。本次限制性股票激励计划授予股票数量由 950.00 万股调整为 949.80 万股, 其中首次授予数量由872.00 万股调整为 871.80 万股, 预留部分数量不变, 仍为 78.00 万股; 首次授予限制性股票的激励对象由 127 人调整为 126 人。

2014 年 5 月 19 日, 公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于调整限制性股票激励对象授予名单和授予数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》, 确定2014年5月 19 日为授予日, 同意向 126 名激励对象授予限制性股票 871.80 万股, 授予价格10.76元/股, 其中8,718,000.00元计入股本, 发行溢价85,087,680.00元计入资本公积, 并经众华会计师事务所(特殊普通合伙)众会验字(2014)第4239号验资报告验证。

2014 年 11 月 28 日, 公司第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》, 确定2014年11月 28 日为授予日, 同意向 27 名激励对象授予预留限制性股票 78.00 万股, 授予价格为 10.47元/股, 其中780,000.00元计入股本, 发行溢价7,386,600.00元计入资本公积, 并经众华会计师事务所(特殊普通合伙)众会验字(2014)第5714号验资报告验证。

2014年12月5日, 公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》, 决定对离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票90,000股进行回购注销, 回购价格为10.76元/股, 并经众华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的众会字(2015)第 1112 号验资报告验证。公司于2015年2月5日完成上述限制性股票的回购注销手续。至此, 本期失效的权益工具为9万股。

2015 年 6 月2日, 公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于限制性股票激励计划首期限制性股票第一个解锁期解锁的议案》和《关于回购注销部分限制性股票的议案》。根据公司《限制性股票激励计划(草案)》的有关规定, 公司首期限制性股票第一个解锁期解锁条件已成就, 同意 112 名符合条件的激励对象的限制性股票在第一个解锁期解锁。第一批解锁数量为 248.64 万股, 即本期行权的限制性股票为 248.64 万股。除上述解锁情形外, 对未达成 2014 年度绩效要求的激励对象已获授但尚未解锁的第一期对应部分的限制性股票共 10.20 万股进行回购注销, 该回购注销事项目前正在办理当中。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

授予日权益工具公允价值的确定方法	权益工具在授予日的公允价值按公司股票的市场价格为基础计量, 即每股限制性股票的公允价值=相关决议公告日前
------------------	--

	20 个交易日公司股票均价一授予价格。
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计，根据最新取得的可行权激励对象对应的股票数量变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	50,941,412.38
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	21,131,224.02

其他说明

无。

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

无。

5、其他

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2015年6月30日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2015年6月30日，本公司不存在需要披露的或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
其他	截至本财务报告签发日，本公司已归还从中国银行股份有限公司东莞分行取得的 8000 万元信用借款。		

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利：本公司 2015 年 8 月 2 日召开第五届董事会第二十一次会议审议通过了 2015 年半年度利润分配预案：（1）按公司经审计后的 2015 年半年度净利润为基础提取 10%的法定盈余公积；（2）以本公司 2015 年 6 月 30 日股本 369,408,000 股减去拟回购注销 102,000 股之后的总股本 369,306,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计分配现金红利 36,930,600.00 元。（3）以本公司 2015 年 6 月 30 日股本 369,408,000 股减去拟回购注销 102,000 股之后的总股本 369,306,000 股为基数，按照每 10 股转增 10 股的比例用资本公积金转增股本 369,306,000 股。由于公司正在实施股权激励计划，公司 2015 年半年度末至权益分派股权登记日期期间的总股本发生变动时，利润分配按每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）为原则，调整分配现金红利总额；资本公积金转增股本按每 10 股转增 10 股为原则，调整资本公积金转增股本金额。上述利润分配预案有待本公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营 利润
----	----	----	------	-------	-----	----------------------

其他说明

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(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

无。

(4) 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的	269,567,423.65	100.00%	13,901,842.72	5.16%	255,665,580.93	211,382,020.93	100.00%	10,935,403.30	5.17%	200,446,617.63

应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	269,567,423.65	100.00%	13,901,842.72	5.16%	255,665,580.93	211,382,020.93	100.00%	10,935,403.30	5.17%	200,446,617.63

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	268,910,572.62	13,445,528.63	5.00%
1 至 2 年	125,010.82	12,501.08	10.00%
2 至 3 年	176,054.41	88,027.21	50.00%
3 年以上	355,785.80	355,785.80	100.00%
3 至 4 年	35,310.00	35,310.00	100.00%
4 至 5 年	23,602.60	23,602.60	100.00%
5 年以上	296,873.20	296,873.20	100.00%
合计	269,567,423.65	13,901,842.72	5.16%

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：

无。

(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 2,966,439.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例（%）
单位A	客户	77,239,853.66	1年以内	28.65
单位B	客户	16,516,177.27	1年以内	6.13
单位C	客户	12,785,426.95	1年以内	4.74
单位D	客户	9,797,870.64	1年以内	3.63
单位E	客户	8,647,351.38	1年以内	3.21
合计		124,986,679.90		46.37

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,980,868.51	100.00%	471,507.18	5.25%	8,509,361.33	5,950,166.73	100.00%	319,972.09	5.38%	5,630,194.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	8,980,868.51	100.00%	471,507.18	5.25%	8,509,361.33	5,950,166.73	100.00%	319,972.09	5.38%	5,630,194.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	8,953,393.51	447,669.68	5.00%
1 至 2 年	3,000.00	300.00	10.00%
2 至 3 年	1,875.00	937.50	50.00%
3 年以上	22,600.00	22,600.00	100.00%
3 至 4 年	15,600.00	15,600.00	100.00%
4 至 5 年	7,000.00	7,000.00	100.00%
5 年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	8,980,868.51	471,507.18	5.25%

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

(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 151,535.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务借支	293,100.00	279,000.00
保证金	259,379.89	5,260,281.33
资金往来款	209,410.20	0.00
社会保险费	175,979.29	150,843.45
公积金	203,879.00	140,997.00
水电费	304,546.78	97,463.03
项目投资本金及收益款	7,513,277.23	0.00
其他	21,296.12	21,581.92
合计	8,980,868.51	5,950,166.73

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

文山市苗乡三七种植有限公司	项目投资本金及收益	7,513,277.23	1 年以内	83.66%	375,663.86
东莞市欧科光电科技有限公司	代垫水电费	250,803.54	1 年以内	2.79%	12,540.18
河南省景华医药有限公司	资金往来款	209,410.20	1 年以内	2.33%	10,470.51
广东凤凰传说文化传播有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	2.23%	10,000.00
马贤哲	业务借支	124,000.00	1 年以内	1.38%	6,200.00
合计	--	8,297,490.97	--	92.39%	414,874.55

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,442,520,422.00	2,776,153.85	1,439,744,268.15	172,550,422.00	2,776,153.85	169,774,268.15
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,442,520,422.00	2,776,153.85	1,439,744,268.15	172,550,422.00	2,776,153.85	169,774,268.15

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东华南药业集团有限公司	64,820,422.00	0.00	0.00	64,820,422.00	0.00	0.00
广东众生医药贸易有限公司	10,400,000.00	0.00	0.00	10,400,000.00	0.00	0.00
东莞市众生企业管理有限公司	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00
沾益县益康中药饮片有限责任公司	25,000,000.00	0.00	0.00	25,000,000.00	0.00	0.00
湖北凌晟药业有限公司	72,180,000.00	0.00	0.00	72,180,000.00	0.00	2,776,153.85
广东先强药业有限公司	0.00	1,269,970,000.00	0.00	1,269,970,000.00	0.00	0.00
合计	172,550,422.00	1,269,970,000.00	0.00	1,442,520,422.00	0.00	2,776,153.85

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业											
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	518,306,074.83	128,199,251.73	474,406,808.39	149,935,223.18
其他业务	8,263,138.19	4,363,226.00	2,086,637.28	1,342,394.32
合计	526,569,213.02	132,562,477.73	476,493,445.67	151,277,617.50

其他说明：

无。

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,116,800.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
三七种植项目第一期投资收益	2,833,277.23	0.00
其他（理财产品）	4,881,791.80	9,366,553.43
合计	11,831,869.03	9,366,553.43

6、其他

无。

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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-245,560.53	

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	1,814,393.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	486,180.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	

减：所得税影响额	309,973.06	
少数股东权益影响额	5,952.52	
合计	1,739,087.92	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.82%	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.73%	0.41	0.41

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）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净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无。

4、其他

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	变动比率	主要原因
应收账款	354,167,739.73	271,967,306.01	30.22%	报告期内销售收入增长及合并范围增加所致
存货	181,983,229.89	137,715,060.92	32.14%	报告期内第一期种植项目完成，三七的采收入库及合并范围增加所致
其他流动资产	215,537,823.07	501,809,872.55	-57.05%	报告期内理财产品到期补充货币资金所致
在建工程	24,589,533.51	12,945,147.61	89.95%	报告期内原料药车间投入及合并范围增加

				所致
无形资产	297,345,743.18	131,697,473.36	125.78%	报告期内合并范围增加所致
商誉	947,937,109.12	32,075,098.90	2855.37%	报告期内收购子公司所致
短期借款	137,499,998.00	56,500,000.00	143.36%	报告期内新增信用借款所致
应付票据	2,443,000.00	4,777,849.00	-48.87%	报告期内子公司尚未到期兑付的应付票据减少所致
预收款项	16,033,216.46	8,415,992.96	90.51%	报告期内合并范围增加所致
应付职工薪酬	12,746,780.89	21,425,514.29	-40.51%	报告期内上年末计提的年终奖于本期发放所致
应交税费	50,598,197.74	37,995,535.14	33.17%	报告期内经营利润增长及合并范围增加所致
应付股利	77,440,711.08	—	—	报告期内合并范围增加所致
其他应付款	800,728,844.80	186,028,948.73	330.43%	报告期内合并范围增加所致
递延所得税负债	17,741,085.19	—	—	报告期内收购子公司导致合并层面增加所致
项目	2015年半年度	2014年半年度	变动比率	主要原因
管理费用	62,670,174.79	41,585,147.65	50.70%	报告期内股权激励摊销成本增加所致
财务费用	599,515.34	-256,592.27	333.65%	报告期内贷款利息支出增加所致
营业外收入	2,407,230.73	946,089.47	154.44%	报告期内政府补助增加所致
营业外支出	352,217.23	173,863.35	102.58%	报告期内非流动资产处置损失增加所致
经营活动产生的现金流量净额	127,589,357.15	8,796,631.26	1350.43%	报告期内银行承兑汇票贴现收款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-162,532,031.75	114,065,537.78	-242.49%	报告期内投资项目支付的投资款增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-15,506,778.34	23,454,413.06	-166.11%	报告期内子公司偿还上期贷款及合并范围增加所致
现金及现金等价物净增加额	-50,451,125.38	146,316,582.10	-134.48%	报告期内投资项目支付的投资款增加所致
期末现金及现金等价物余额	186,321,774.51	473,651,220.44	-60.66%	报告期内投资项目支付的投资款增加所致

第十节 备查文件目录

一、载有公司董事、高级管理人员签名确认的2015年半年度报告正本。

二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

三、载有众华会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

四、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

广东众生药业股份有限公司

董事长：张绍日

二〇一五年八月二日