



广州市香雪制药股份有限公司

2015 年半年度报告

(公告编号：2015-068)

2015 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人王永辉、主管会计工作负责人陈文进及会计机构负责人(会计主管人员)卢锋声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 董事会报告.....	9
第四节 重要事项.....	26
第五节 股份变动及股东情况.....	39
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	44
第七节 财务报告.....	46
第八节 备查文件目录.....	145

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、香雪制药	指	广州市香雪制药股份有限公司
香雪香港	指	香雪集团（香港）有限公司
香雪剑桥	指	香雪剑桥中药国际研究中心
香雪生物	指	广州市香雪生物医学工程有限公司
香雪亚洲	指	广州市香雪亚洲饮料有限公司
新药公司	指	广州市香雪新药开发有限公司
凉茶博物馆	指	广东省凉茶博物馆（民办非企业单位）
九极生物	指	广东九极生物科技有限公司
化州中药厂	指	广东化州中药厂制药有限公司
香雪药业	指	广东香雪药业有限公司
重庆香雪	指	重庆香雪医药有限公司
中山优诺	指	中山优诺生物科技发展有限公司
四川香雪	指	四川香雪制药有限公司
宁夏中药资源	指	宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司
神农资本	指	广东神农资本管理有限公司
沪谯药业	指	亳州市沪谯药业有限公司
高迅导管	指	广东高迅医用导管有限公司
白云医用胶	指	广州白云医用胶有限公司
九极保健品	指	广东九极日用保健品有限公司
山西新亿群	指	山西新亿群药业有限公司
安徽沪谯	指	安徽沪谯医药有限公司
蔡同德堂	指	吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司
香雪电子商务	指	香雪（亳州）中药饮片电子商务有限公司
云南健康产业	指	云南香格里拉健康产业发展有限公司
纳泰生物	指	广州纳泰生物医药技术有限公司
春光九汇	指	湖南春光九汇现代中药有限公司
山西安泽公司	指	山西安泽连翘中药材开发有限公司
长白山人参市场	指	抚松长白山人参市场投资发展有限公司

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	香雪制药	股票代码	300147
公司的中文名称	广州市香雪制药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	香雪制药		
公司的外文名称（如有）	XIANGXUE PHARMACEUTICAL CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	XPH		
公司的法定代表人	王永辉		
注册地址	广州市萝岗区广州经济技术开发区科学城金峰园路 2 号		
注册地址的邮政编码	510663		
办公地址	广州市萝岗区广州经济技术开发区科学城金峰园路 2 号		
办公地址的邮政编码	510663		
公司国际互联网网址	www.xphcn.com		
电子信箱	directorate@xphcn.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄滨	徐力
联系地址	广州市萝岗区广州经济技术开发区科学城金峰园路 2 号	广州市萝岗区广州经济技术开发区科学城金峰园路 2 号
电话	020-22211011	020-22211007
传真	020-22211018	020-22211018
电子信箱	directorate@xphcn.com	xul@xphcn.com

### 三、信息披露及备置地点

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

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	752,177,744.78	746,401,321.84	0.77%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	93,070,586.94	89,695,568.91	3.76%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	86,085,093.70	86,456,537.11	-0.43%
经营活动产生的现金流量净额（元）	48,392,786.63	51,685,434.19	-6.37%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0732	0.1319	-44.50%
基本每股收益（元/股）	0.18	0.18	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.18	0.18	0.00%
加权平均净资产收益率	5.23%	5.44%	-0.21%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	4.84%	5.24%	-0.40%
	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）	5,087,490,206.25	3,588,283,170.23	41.78%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	3,325,924,088.53	1,743,892,087.58	90.72%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	5.028	3.4223	46.92%

#### 五、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	2,853,911.47	
对外委托贷款取得的损益	6,417,777.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-937,445.35	
减：所得税影响额	1,348,750.66	
合计	6,985,493.24	--

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

适用  不适用

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

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 七、重大风险提示

### （一）行业政策风险

随着医药卫生体制改革的不断深化和有关政策措施陆续出台，加强药品质量控制及药品控费将成为常态，公立医院改革试点、医药价格模式改变、医保支付制度改革、药品集中采购模式改变等等，正在深化的改革将深刻影响医药产业的各个领域，将对药品生产经营造成一定影响，同时可能带来行业竞争的新局面。

公司管理层将时刻关注行业政策变化，积极采取应对措施以控制和降低生产经营风险。

### （二）市场竞争加剧的风险

随着我国居民人均收入增加、人们健康观念的变化、医学模式的转变，以及人口老龄化进程的加快，中医药以其源于天然、副作用小、疗效确切、价格相对低廉的特点和优势，越来越受到人们的关注。中药产品良好市场前景及巨大市场潜力将吸引更多的制药企业进入这一领域，现有中药制造企业也会加大在这一领域的研发、技改和营销，上述因素将会加剧中药市场的竞争。

公司将通过加大研发力度，提升产品科技含量，研发、设计更具人性化、差异化的产品，提高品牌知

名度，在市场中形成独特的优势，以提高自身的抗风险能力。

### （三）新药研发风险

新药开发的前期研究以及产品从研制、临床试验报批到投产的周期长、环节多，易受不可预测因素的影响，存在新产品开发和审批风险。根据《药品注册管理办法》等法规的相关规定，新药注册一般需经过临床前基础研究工作、新药临床研究审批、新药生产审批等阶段，存在较大的不确定性。如果最终未能通过新药注册审批，致使新药研发失败，公司前期研发投入将无法回收。此外，如果公司推出的新药产品不能适合市场需求或在市场推广方面出现较大阻碍，无法实现新药产品规模化生产销售，则将对公司盈利水平和未来发展产生不利的影响。

公司将不断改进和提升研发水平，谨慎选择研发项目，优化研发格局和层次，集中力量推进重点研发项目、现有产品升级改造项目的进度，同时开展战略性新品种研发以及探索性研究，拓展研发深度与广度。

### （四）规模快速扩张带来的管理风险

随着公司业务规模的不断增长、新业务的开拓和投资项目的增加，公司经营规模将会进一步扩大，管理宽度和深度会增加，人员规模也会相应增长，需要公司在资源整合、市场开拓、产品研发与质量管理、内部控制等诸多方面进行调整，对各部门工作的协调性、严密性、连续性也提出了更高的要求。如果公司管理层不能结合公司实际情况适时调整和优化管理体系，将可能削弱公司的市场竞争力，影响公司的长远发展，存在因规模快速扩张导致的管理风险。

针对以上风险，公司制定了相应的发展规划，进一步完善内部控制，积极探索高效管控机制，增强对子公司的风险管理。公司管理层将加强学习，提高管理层业务能力，逐步强化内部管理的流程化、体系化，使企业管理更加制度化、规范化、科学化。

### （五）高层次人才短缺风险

随着公司的持续发展，公司资产和经营规模不断扩大，当前公司在市场营销、技术研发、经营管理、项目管理和投资管理等方面的高层次人才还相对缺乏，不能充分满足公司快速扩张的需要。如果公司未来出现人才结构不合理，人员的能力和素质不能达到公司可持续经营的要求或者公司的关键岗位人才流失等情况，公司会面临严峻的人才短缺的不利状况，这将制约公司进一步发展。

对此，公司将人力资源工作提升到战略层次，从人才招聘、培训考核、绩效评估、薪酬激励、发展平台等方面进一步加强规划和管理，通过各种措施发现人才，储备人才、培养人才、留住人才，在企业文化、员工福利等方面采取积极有效的手段，提高对高层次人才的吸引力和企业凝聚力。

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

2015 年上半年，在整体经济持续下行态势、医药行业增速放缓、医改政策相继出台、药品定价机制逐步理顺、公立医院改革逐步深化、基本药物目录制度和低价药的深入开展等市场环境变化的宏观形势下，公司加快战略落实步伐，积极寻求新的发展机遇。一方面，狠抓市场建设，加强成本管理，提高质量管控；另一方面，积极拓展中药饮片和保健品经营业务，整合内外部资源，稳步推进各项工作，实现了经营业绩平稳。报告期内，公司实现营业收入 75,217.77 万元，较去年同期增长 0.77%；实现利润总额 11,086.16 万元，较去年同期增长 1.55%；实现归属于上市公司股东的净利润为 9,307.06 万元，较去年同期增长 3.76%。

报告期内，公司按照董事会制定的战略目标，围绕年度经营计划，认真落实各项工作任务，通过全面预算控制管理以及企业信息化管理的进一步加强，实现了公司的科学管理、提升了运营效率。主要工作情况如下：

##### （1）市场营销方面

公司密切关注医药产业发展政策以及市场政策的变化，根据医药行业的“新常态”，积极采取有效的市场策略。报告期内，公司围绕年度经营目标，整合营销渠道，加强渠道管控，全面推进基层医疗机构营销队伍建设，加大了向第三终端的网络拓展；并重新梳理优化经销商渠道，进一步提升渠道管理能力。同时，公司及时关注医改新动态，抓好药品招投标工作，在销售策略、市场推广上进行调整，对主导产品实施价格管理，启动全国一体化价格体系建设。上半年，公司参加了多个省级基药项目、低价药项目的招标工作，累计在 10 个省份中标，其中广东、湖南、河北、浙江四个省份正在执行，内蒙古、河南、江西、湖北、广西、上海等六个省份已完成招标工作待正式执行。

##### （2）技术研发方面

在技术研发方面，公司继续加大研发投入，加快新产品研发及在研产品的申报与审批，提升技术创新水平。报告期内，公司与 458 医院合作开展的特异性 T 细胞过继免疫治疗实体肿瘤项目已完成一期临床，处于临床实验室数据资料整理阶段；公司与苏州圣诺生物医药技术有限公司共同研制的小核酸新药注射用科特拉尼完成临床前研究进入国家食药监局审评中心快速评审通道；公司全资子公司香雪剑桥中药国际研究中心向英国药品及健康产品管理局（以下简称“MHRA”）提交了用于缓解感冒及流感的板蓝根产品注册

申请，并收到 MHRA 下发的《药品注册申请受理通知书》。同时，公司研发部门与质量、生产和法务部门进行充分探索和信息共享，积极开展质量标准研究、工艺技术改造、知识产权保护等工作，为生产经营提供有力的支撑。

### （3）生产和质量管理方面

报告期内，公司根据新版 GMP 的要求，加强生产现场管理，强化安全生产教育，提高员工操作技能，继续优化相关工作流程和制度，加强对生产全过程的监督管理，确保生产安全、稳定；同时，公司推行“全员参与质量管理行动”，以提高全员劳动生产率为目标，运用精益管理理念，确保公司产品质量；并导入卓越绩效管理模式，在生产经营和企业管理中不断提升质量，完善产品质量体系，获得广州开发区“第二届萝岗区区长质量奖”；报告期，公司控股子公司山西新亿群药业有限公司根据新版 GSP 要求，落实了质量管理制度的修订换版工作和专业人员的全覆盖培训，顺利通过了新版 GSP 检查和《药品经营许可证》换证工作，企业质量管理工作达到了新政规定要求。

### （4）配股再融资方面

2014 年，公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过了公司配股相关事宜。2015 年 4 月 17 日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会 2015 年第 34 次工作会议审核通过了公司配股申请；2015 年 5 月 19 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准广州市香雪制药股份有限公司配股的批复》（证监许可【2015】853 号）；2015 年 6 月 17 日，公司成功完成本次配股工作，本次配股有效认购数量为 151,903,006 股，认购金额为人民币 1,588,905,442.76 元，占本次可配股份总数的 99.37%；配股股份于 2015 年 7 月 2 日上市流通。本次配股的成功实施，进一步增强公司资本实力和抗风险能力，有利于提高公司的持续经营能力和盈利能力，为公司的可持续发展奠定坚实的基础。

### （5）人才团队建设和激励约束机制方面

根据现代企业发展的实际需要，公司坚持外部引进与内部培养相结合的人才战略，多方面吸纳和选拔优秀人才。报告期内，公司积极从外部引进相关专业领域的优质人才，充实了公司的技术和管理团队。此外，为保证公司始终保持可持续发展的核心竞争力，公司在内部采取竞争机制，选聘和提拔有能力的骨干人员，并加强人才储备，建立合理的人才梯队。

同时，为进一步优化和完善薪酬激励机制，公司于 2014 年启动了第一期员工持股计划的相关工作，2015 年 1 月 20 日，公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《广州市香雪制药股份有限公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要》等相关议案，同意公司设立香雪制药第一期员工持股计划，并全额认购由托中信建投证券股份有限公司设立的中信建投香雪财富 1 号集合资产管理计划（以下简称“香雪财富 1 号集合计划”）的次级份额。报告期内，香雪财富 1 号集合计划通过二级市场购买和大宗交易方式共计买入公司股票 7,810,147 股，占公司总股本 1.18%，购买均价为 30.84 元，总购入金额为 240,859,050.86 元。

公司第一期员工持股计划完成了股票的购买，所购买的股票锁定期为 2015 年 6 月 19 日至 2016 年 6 月 18 日。

#### (6) 内部治理与风险防控管理方面

报告期内，公司在不断完善公司法人治理结构，持续优化内部控制体系建设。恪守依法制药、依法治企的原则，严格按照法律法规规范公司运作，加强成本管控，强化风险防控，稳步提高公司的治理水平和防范风险的能力。此外，公司在创业板上市公司 2014 年度信息披露考核中考核结果为 B 级，公司信息披露、规范运作及投资者关系管理等工作得到了监管部门的肯定。中诚信证券评估有限公司对公司主体信用等级和公司发行的“12 制药债”（债券代码：112132）信用等级进行了跟踪评级，中诚信证券评估有限公司维持本公司主体信用等级和“12 制药债”信用等级为 AA，评级展望为稳定。

#### (7) 投资者关系管理方面

报告期内，公司进一步加强投资者关系管理、机构调研计划管理工作，通过接待机构及投资者来访调研、投资者热线、互动易平台及网上业绩说明会等多渠道、多元化的方式与投资者保持良好沟通交流，有效地维护了投资者关系。2015 年 4 月，公司通过上市公司互动平台举行了 2014 年度网上业绩说明会，公司董事长、独立董事、财务总监及董秘与投资者进行了在线互动和深入坦诚的交流，促进投资者对公司的经营管理情况更充分、更全面的了解。

#### 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	752,177,744.78	746,401,321.84	0.77%	
营业成本	439,727,522.18	448,324,357.37	-1.92%	
销售费用	96,894,637.42	89,700,185.06	8.02%	
管理费用	76,570,645.79	74,765,345.01	2.41%	
财务费用	32,073,040.31	25,516,405.84	25.70%	
所得税费用	7,767,877.52	7,579,331.04	2.49%	
研发投入	47,610,299.19	26,399,522.20	80.35%	本期研发投入增加
经营活动产生的现金流量净额	48,392,786.63	51,685,434.19	-6.37%	
投资活动产生的现金流量净额	-119,345,916.69	-208,224,155.80	-42.68%	本期投资活动支出减少
筹资活动产生的现金流量净额	1,459,853,801.57	116,413,035.35	1,154.03%	本期收到配股募集资金

现金及现金等价物净增加额	1,388,901,793.38	-40,163,436.26	-3,558.12%	本期收到配股募集资金
货币资金	1,722,961,070.07	334,412,319.33	415.22%	本期收到配股募集资金
应收利息	1,669,129.64	275,028.89	506.89%	本期银行存款增加所致
开发支出	81,536,369.51	58,954,321.21	38.30%	本期研发投入增加
应付利息	26,588,125.05	6,466,077.68	311.19%	本期应付债券利息增加
股本	661,476,335.00	509,573,329.00	29.81%	本期实施配股所致
资本公积	2,137,981,763.28	732,231,229.52	191.98%	本期实施配股所致
营业外收入	5,607,141.49	9,061,571.20	-38.12%	本期计入损益的政府补助减少
营业外支出	1,714,640.36	2,452,326.45	-30.08%	本期对外捐赠减少

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司实现营业收入 75,217.77 万元，同比增长 0.77%，主要原因是受行业政策、招标及市场等不利因素影响，导致公司经营业绩与去年同期基本持平。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司的主营业务为药品、医疗器械医用耗材和保健品等产品的生产与销售。目前主要产品包括抗病毒口服液、板蓝根颗粒、小儿化食口服液、橘红系列医药产品及中药饮片产品；快速医用胶 508 系列；九极系列保健品和亚洲沙士汽水等。

### (2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减

分产品或服务						
抗病毒口服液	239,764,930.00	105,385,063.30	56.05%	7.94%	4.60%	1.40%
橘红系列	91,460,151.33	39,301,533.83	57.03%	8.98%	20.31%	-4.05%
中药材	165,468,642.10	116,252,480.20	29.74%	-5.27%	-4.52%	-0.55%
分行业						
医药制造	433,442,977.60	208,385,795.50	51.92%	6.04%	3.21%	1.32%
中药材	165,468,642.10	116,252,480.20	29.74%	-5.27%	-4.52%	-0.55%
分地区						
广东省	344,676,480.60	177,852,114.80	48.40%	0.55%	-2.58%	1.66%
华北、华东及 东北区	285,803,585.70	196,327,694.40	31.31%	-0.62%	-2.65%	1.43%

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

单位	采购金额（万元）	占采购金额的比例
文山昌盛药材销售有限公司	3,113.00	7.08%
云南同根三七产业有限公司	1,833.36	4.17%
云南七丹药业股份有限公司	1,472.57	3.35%
广东雪龙药用包装材料有限公司	1,204.92	2.74%
亳州市坤源医药有限公司	1,185.67	2.70%
<b>合计</b>	<b>8,809.52</b>	<b>20.03%</b>

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

客户名称	主营业务收入（万元）	占公司全部营业收入的比例
广东美康大光万特医药有限公司	4,730.50	6.29%
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	4,685.32	6.23%
深圳市科创易康药业有限公司	1,649.62	2.19%
广州中山医医药有限公司	1,525.06	2.03%
湛江市康正医药有限责任公司	1,318.38	1.75%
<b>合计</b>	<b>13,908.88</b>	<b>18.49%</b>

## 6、主要参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
广州市香雪亚洲饮料有限公司	科技中介服务;工程和技术研究和试验发展;生物技术推广服务;其他仓储业（不含原油、成品油仓储、燃气仓储、危险品仓储）;塑料包装箱及容器制造;新材料技术推广服务;许可经营范围：非酒精饮料及茶叶零售;非酒精饮料、茶叶批发;营养和保健品批发;营养和保健品零售;饮料制造;	-1,265,948.83
广州市香雪新药开发有限公司	经营范围：药品研发；生物技术开发服务;生物技术咨询、交流服务；生物技术转让服务;货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口。	-1,195,094.48
广东九极生物科技有限公司	保健食品生产销售（口服液），批发兼零售：预包装食品（以上各项具体按本公司有效许可证经营）。在经批准的区域内招募、培训直销员，直销本企业生产产品及其母公司、控股公司生产产品（具体产品种类限于《直销经营许可证》或政府直销行业管理网站公布的产品目录）；保健用品、日用品、化妆品销售及售后咨询服务，上述产品的研究、开发；销售家用电器、酒、妇幼卫生用品、水理设备及其零配件	6,939,733.21
广东化州中药厂制药有限公司	生产、销售、服务：糖浆剂、煎膏剂、合剂、颗粒剂、片剂、胶囊剂、信息咨询（另设分支机构）；中药材种植及收购	12,269,565.34
广东香雪药业有限公司	许可经营项目：片剂（含激素类），硬胶囊剂（含头孢菌素类），小容量注射剂（含抗肿瘤类），冻干粉针剂（含抗肿瘤类），原料药。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	560,111.00
亳州市沪谯药业有限公司	中药饮片（含毒性饮片）生产、销售；代用茶、调味品（固态）生产销售；预包装食品兼散装食品、批发兼零售。中药材（系未经炮制及药品标准或炮制规范允许初加工的中药材）、农夫茶品收购销售，自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。	32,324,284.25
广州白云医用胶有限公司	销售本公司生产的产品（国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营）；普通劳动防护用品制造。许可经营范围：卫生材料及医药用品制造	4,158,003.23
山西新亿群药业有限公司	中药材、饮片、中成药、化学药制剂、生物制品、精神药品	167,334.13

	的销售	
--	-----	--

## 7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司研发投入金额为 4,761.03 万元，占总营业收入的 6.32%。其中，研发支出中资本化的金额为 2,258.20 万元，占研发投入的比重为 47.43%。

报告期内，公司主要在研项目进展：

序号	研究项目	研究进度	类别	运用领域	对公司未来发展的影响
1	组分中药—双龙保心方新药的开发	已完成临床前药效学研究，正在进行临床前毒理研究	新药研发	心血管病的治疗	增加公司中药产品品种、丰富公司产品结构
2	用于治疗脑胶质瘤的小分子药物 KX02 新药的研发	临床前研究阶段	新药研发	恶性脑胶质瘤的治疗	是公司新药开发和技术创新的重要组成部分，丰富公司产品结构
3	用于皮肤创伤无疤痕愈合的 siRNA 新药 (STP705) 的研发	国家食品药品监督管理局临床研究审评阶段	新药研发	STP705 能够有效抑制受损组织细胞内致炎症因子表达，加快伤口愈合速度，减少愈后疤痕生成	丰富公司产品结构
4	抗病毒口服液增加手足口病适应症及不良反应监测研究	完成 10,000 多例医院集中监测	现有产品的深层次开发	抗病毒口服液产品的二次开发及安全性评价	抗病毒口服液产品的二次开发及安全性评价
5	高亲和性 T 细胞受体 (TCR) 生物药的研制	临床基础研究阶段	新型医疗技术的研发	实体肿瘤细胞免疫治疗	肿瘤临床治疗创新技术

## 8、核心竞争力不利变化分析

□ 适用 √ 不适用

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

### (1) 医药行业发展状况

2015 年是“十二五”规划的收官之年，也是深化医药卫生改革的关键之年。随着医改进一步深化，中医药产业得到更多政策支持，非处方药及保健品细分领域也日益规范。2015 年 4 月，工信部、国家中医药管理局等多部委发布的《中药材保护和发展规划（2015-2020）》，对当前和今后一个时期，我国中药材资源保护和中药材产业发展进行了全面部署，这是我国第一个关于中药材保护和发展的国家级专项规划；2015 年 5 月，发改委会同卫计委、人社部等部门联合发出《关于印发推进药品价格改革意见的通知》，决定从

2015 年 6 月 1 日起取消绝大部分药品政府定价，完善药品采购机制，发挥医保控费作用，标志着药品定价机制以市场为导向的趋势逐步形成；对于保健品行业而言，2015 年 4 月审议通过的新版《中华人民共和国食品安全法》，将于 2015 年 10 月 1 日起施行，标志着保健食品“备案制+注册制”双轨并行制度正式形成，为保健品行业的发展提供刺激因素，加上人口老龄化带来的保健品需求增加，未来居民医疗保健消费将进入快车道。

## (2) 公司市场行业地位

经过多年发展，公司积累了丰富的中药行业生产、管理、技术和营销经验，公司管理层对行业发展趋势认识深刻，能够基于公司的实际情况、对行业发展趋势和市场需求作出相应的准备及战略规划。公司将根据行业发展趋势，以市场为导向、技术创新为依托；努力提高产品覆盖的广度和深度，加快在研项目进度，提升企业的核心竞争力，围绕中药资源大健康产业链布局，进一步巩固和扩大在行业内的领先地位和优势，促进公司持续、健康、快速发展。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司按照董事会制定的战略目标，围绕年度经营计划，认真落实各项工作任务，通过全面预算管理以及企业信息化管理的进一步加强，实现了公司的科学管理、提升了运作效率。

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

详见本定期报告“第二节 公司基本情况简介”之“七、重大风险提示”。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	256,093.28
报告期投入募集资金总额	5,000
已累计投入募集资金总额	105,327.93
报告期内变更用途的募集资金总额	0

累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>1、公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】853号文《关于核准广州市香雪制药股份有限公司配股的批复》核准，公司向原股东配售人民币普通股 152,871,998 股，本次配股共认购 151,903,006 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格 10.46 元，共计募集资金人民币 1,588,905,442.76 元，扣除相关发行费用合计 31,251,903 元后，实际募集资金净额为 1,557,653,539.76 元。募集资金到位情况已由立信会计师事务所审验确认，并出具了信会师报字（2015）第 711285 号《验资报告》。为进一步加强募集资金的管理和运用，提高募集资金的使用效率，保护投资者权益，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司证券发行管理办法》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》和《创业板信息披露业务备忘录第 1 号-超募资金使用》等有关法律法规，结合公司实际情况，公司制定了《募集资金管理办法》。根据上述管理办法的规定，公司对募集资金实行专户存储。公司会同保荐机构中信建投证券股份有限公司与中信银行股份有限公司广州分行、招商银行股份有限公司深圳金中环支行和中国民生银行广州分行分别签订《募集资金三方监管协议》，将配股募集资金分别存放于上述三家银行的募集资金专项账户，资金的使用和结余情况随时接受券商和银行的监督。</p> <p>截止 2015 年 6 月 30 日，公司累计使用配股募集资金总额为人民币 5,000.00 万元，配股募集资金专户余额合计为人民币 97,356.37 万元（包括累计收到的银行存款利息和扣除银行手续费等）。</p> <p>（注：2015 年 6 月底公司从募集专户申请 58,500.00 万元用于归还银行贷款，其中 5,000.00 万元于 2015 年 6 月 30 日成功还款，53,500 万元于 2015 年 7 月 1 日完成还款。）</p> <p>2、公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】1696 号文核准，采用网下向配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式向社会公开发行人民币普通股 A 股 3,100 万股，其中网下配售 616 万股，网上定价发行 2484 万股，发行价格为 33.99 元/股。公司募集资金总额为人民币 1,053,690,000 元，超募资金 680,690,000 元，扣除发行费用 50,410,700 元后实际募集资金净额为 1,003,279,300 元，募集资金到位情况已由大信会计师事务所有限公司审验确认，并出具了大信验字【2010】第 1-0114 号《验资报告》。</p> <p>截止 2015 年 6 月 30 日，公司 IPO 募集资金账户余额为 2,021.20 万元（系募集资金专户累计产生的利息收入）</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

1) 首次公开发行股票募集资金使用情况对照表

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
现代中药制剂技术改造项目	否	9,800	9,800	0	9,800	100.00%	2012年12月31日	743.13	3,532.59	是	否
中药提取生产线建设技术改造项目	否	8,500	8,500	0	8,500	100.00%	2013年10月31日	174.13	949.97	是	否
区域营销中心建设技术改造项目	否	6,000	6,000	0	6,000	100.00%	2013年06月30日	187.78	1,573.48	是	否
中药饮片标准化技术改造项目	否	6,000	6,000	0	6,000	100.00%	2013年10月31日	652.99	2,939.13	是	否
工程技术研发中心技术改造项目	否	4,000	4,000	0	4,000	100.00%	2012年12月31日			是	否
抗病毒口服液循证医学、药物经济学评价技术改造项目	否	3,000	3,000	0	3,000	100.00%	2013年12月31日			是	否
承诺投资项目小计	--	37,300	37,300	0	37,300	--	--	1,758.03	8,995.17	--	--
超募资金投向											
收购广东九极生物科技有限公司 100%股权	否	3,750	3,750	0	3,750	100.00%	2011年04月26日	693.97	2,063.74	是	否

收购广东化州中药厂制药有限公司 100%股权并增资	否	13,590	13,590	0	13,590	100.00%	2011 年 05 月 16 日	1,226.96	5,506.52	是	否
购买广东清平制药有限公司部分资产	否	8,697	8,697	0	8,697	100.00%	2011 年 04 月 26 日			是	否
设立广东香雪药业有限公司	否	2,800	2,800	0	2,800	100.00%	2011 年 09 月 06 日	56.01	-165.77	是	否
增资广东九极生物科技有限公司用于生产经营	否	6,500	6,500	0	6,500	100.00%	2011 年 12 月 20 日			是	否
中药饮片标准化技术改造项目追加投资项目	否	10,000	10,000	0	10,000	100.00%	2013 年 12 月 31 日			是	否
永久补充营运资金	否	5,690.93	5,690.93	0	5,690.93	100.00%					
归还银行贷款（如有）	--	10,000	10,000	0	10,000		--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	2,000	2,000	0	2,000		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	63,027.93	63,027.93	0	63,027.93	--	--	1,976.94	7,404.49	--	--
合计	--	100,327.93	100,327.93	0	100,327.93	--	--	3,734.97	16,399.66	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司超募资金的金额：630,279,300 元。用途及使用进展情况： 1、公司第五届董事会第五次会议、第五届监事会第二次会议、2010 年年度股东大会审议通过，并经独立董事、保荐机构发表同意意见，公司使用超募资金 10,000 万元提前偿还银行贷款，使用超募资金 2,000 万元永久补充流动资金。截止到报告期末，上述用于偿还银行贷款和永久补充流动资金的计划已经履行完毕。 2、公司第五届董事会第七次会议、第五届监事会第四次会议、2010 年年度股东大会审议通过，经独立董事、保荐机构发表同意意见，公司使用超募资金 3,750 万元收购广东九极生物科技有限公司 100%股权。										

	<p>3、公司第五届董事会第八次会议、五届监事会第五次会议、2010 年年度股东大会审议通过，并经独立董事、保荐机构发表同意意见，公司使用超募资金 13,590 万元收购广东化州中药厂制药有限公司 100%股权并增资；使用 8,697 万元购买广东清平制药有限公司部分资产。</p> <p>4、公司第五届董事会第十次会议、五届监事会第七次会议审议通过，并经独立董事、保荐机构发表同意意见，公司设立全资子公司广东香雪药业有限公司，注册资本 8,000 万元人民币，其中使用超募资金 2,800 万元人民币现金出资。</p> <p>5、公司第五届董事会第十三次会议、五届监事会第十次会议审议通过，并经独立董事、保荐机构发表同意意见，公司使用超募资金 6,500 万元向全资子公司广东九极生物科技有限公司进行增资。</p> <p>6、公司第五届董事会第十六次会议、五届监事会第十二次会议、2011 年年度股东大会审议通过，并经独立董事、保荐机构发表同意意见，公司使用超募资金 10,000 万元向募投项目“中药饮片标准化技术改造项目”追加投资。</p> <p>7、公司第五届董事会第十九次会议、五届监事会第十五次会议审议通过，并经独立董事、保荐机构发表同意意见，公司使用超募资金 5690.93 万元永久补充营运资金。</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p>适用</p> <p>在募集资金到位之前，为保障募集资金投资项目顺利进行，公司已于前期利用自筹资金 7,136.50 万元先行投入募集资金投资项目中的“现代中药制剂技术改造项目”、“中药提取生产线建设技术改造项目”、“区域营销中心建设技术改造项目”、“工程技术研发中心技术改造项目”和“抗病毒口服液循证医学、药物经济学评价技术改造项目”。2011 年，公司第五届董事会第五次会议和第五届监事会第二次会议审议通过，并经独立董事和保荐机构发表同意意见，公司将上述自筹资金投入资金与募集资金进行了置换。</p>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<p>适用</p> <p>1、根据公司第五届董事会第五次会议决议，使用部分“其他与主营业务相关的运营资金项目”募集资金 12,000 万元归还银行贷款及永久性补充流动资金。</p> <p>2、2012 年 6 月 25 日，公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充营运资金的议案》，同意以募集资金中尚未明确具体用途的超募资金 5,690.93 万元永久补充营运资金。</p>
<p>项目实施出现募集资金结余的金额及原因</p>	<p>适用</p> <p>募集资金产生的利息收入。</p>
<p>尚未使用的募集资金用途及</p>	<p>存放在募集资金专户。</p>

去向	
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

2) 2015 年配股募集资金使用情况对照表

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
偿还银行贷款	否	60,000	60,000	5,000	5,000	8.33%	--	--	--	不适用	否
补充流动资金	否	95,765.35	95,765.35	0	0	0.00%	--	--	--	不适用	否
承诺投资项目小计	--	155,765.35	155,765.35	5,000	5,000	--	--	--	--	--	--
超募资金投向											
合计	--	155,765.35	155,765.35	5,000	5,000	--	--	--	--	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式	不适用										

调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放在募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**2、非募集资金投资的重大项目情况**

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益	披露日期 (如有)	披露索引 (如有)
收购亳州市沪谯药业有限公司70%股权	44,800	0	35,840	80.00%	9,988.14		
药品仓储物流项目	36,500	4,914.52	34,098.03	93.42%	891.3		
合计	81,300	4,914.52	69,938.03	--	10,879.44	--	--

**3、对外股权投资情况****(1) 持有其他上市公司股权情况**

适用  不适用

**(2) 持有金融企业股权情况**

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

**4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
抚松长白山人参市场投资发展有限公司	是	8,000	16.00%	杨昊和仇淑芳分别其所持长白山人参市场 71.25%股权和 3.75%股权为本次委托贷款作股权质押担保；同时杨昊和仇淑芳为本次委托贷款提供不可撤销的连带责任保证担保。	用于长白山人参市场的经营业务
合计	--	8,000	--	--	--
审议委托贷款的董事会决议披露日期（如有）	2014 年 07 月 24 日				
审议委托贷款的股东大会决议披露日期（如有）					

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

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

适用  不适用

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用  不适用

2015 年 5 月 13 日, 公司 2014 年度股东大会审议通过了《2014 年度利润分配预案的议案》, 以公司 2014 年 12 月 31 日总股本 50957.3329 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.35 元 (含税), 合计派发现金股利 68,792,399.42 元。该利润分配方案已于 2015 年 5 月 22 日实施完毕。

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

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

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
广州凯得科技创业投资有限公司	广州市香雪新药开发有限公司 22.2222% 股权	869.25	所涉及的产权已全部过户	公司业务继续正常运营，管理层及核心人员稳定	-119.51 万元	-1.28%	否		2015 年 05 月 19 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> (广州市香雪制药股份有限公司 关于回购子公司少数股东股权并完成工商变更登记的公告)(公告编号: 2015-031)

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	子公司的参股公司	向关联方销售商品	销售商品	市场价		4,685.32	6.23%	15,000	否	现金		2015年04月22日	www.cninfo.com.cn
合计				--	--	4,685.32	--	15,000	--	--	--	--	--

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

#### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
抚松长白山人参市场投资发展有限公司	参股公司	经营借款	是	8,000	0	1,000	16.00%	641.78	7,000

尹群	本公司控股 孙公司少数 股东	往来 款	是	1,500	0	0	--	--	1,500
----	----------------------	---------	---	-------	---	---	----	----	-------

应付关联方债务

无

#### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 五、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

1) 2014 年 6 月 12 日, 山西新亿群与山西德森医药有限公司签订了《房屋租赁合同》, 约定山西新亿群租用位于山西省太原市经济开发区的德森仓储楼 FC 立体库 700 平方米与 FD 平面库 1300 平方米, 用作库房之用。

2) 2014 年 1 月 1 日, 中山优诺与中山市健康基地物业管理有限公司签订了《房屋租赁合同》, 约定中山优诺租用位于中山市火炬开发区健康路 1 号 7 楼 A 区建筑面积 906.92 平方米的房屋, 用作办公、工业生产场地之用。

3) 2013 年 11 月 19 日, 广东九极生物科技有限公司与广州市一顺物业管理有限公司签订了《租赁合同》, 约定九极生物租用位于广州市天河区元岗路 310 号自编 13 栋复式办公 B1 单元物业房屋, 用作办公用途。

4) 2015 年 2 月 16 月, 重庆香雪医药有限公司与冷帮春签订了《租赁合同》, 约定重庆香雪租用位于重庆市江北区港安二路 45 号 6 幢 8-1 层的 1232.48 平方米房屋, 用作办公场地之用。

5) 2014 年 9 月 1 日, 公司与广东新供销天晔供应链管理有限公司签订了《合作协议》, 约定公司将位于广州市萝岗区广州经济技术开发区瑞祥路 355 号综合厂房一和厂房三的一楼租赁给广东新供销天晔供应链管理有限公司, 用于冷库、冷链配送使用。

6) 2011 年 7 月 29 日, 公司与广东清平制药有限公司签订了《租赁合同》, 约定公司租用河源市东源大道厂区的生产车间、办公楼建筑物和构筑物, 用作生产经营场地之用。

7) 2009 年 4 月 28 日, 香雪亚洲与广州市亚洲饮料有限公司签订了《厂房租赁合同》, 合同约定广州市亚洲饮料有限公司将坐落在广州经济技术开发区东区开创大道 362 号厂区中现有房屋建筑物出租给香雪亚洲, 用作香雪亚洲设立公司和厂房、仓库之用。

8) 2009 年 4 月 28 日, 香雪亚洲与广州市亚洲饮料有限公司签订了《设备租赁合同》, 合同约定广州市亚洲饮料有限公司将位于广州经济技术开发区东区开创大道 362 号拥有的生产设备及配套设施租给香雪亚洲, 用作生产之用。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、担保情况

适用  不适用

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
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）	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

亳州市沪谯药业有限公司	2015年04月22日	10,000	2015年03月25日	1,200	连带责任保证	2年	否	否
广东化州中药厂制药有限公司	2015年04月22日	5,000		0				
广州市香雪亚洲饮料有限公司	2015年04月22日	3,000		0				
宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司	2015年04月22日	3,000		0				
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			21,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			1,200
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			21,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			1,200
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)	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
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)			21,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			1,200
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			21,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			1,200
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								0.36%

采用复合方式担保的具体情况说明

无

(1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

无

4、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

(1) 借款合同

序号	贷款银行	合同编号	贷款余额(万元)	贷款期限
1	中信银行股份有限公司广州分行	(2014)穗银开贷字第0153号	3,000	2014年10月22日至2015年10月22日
2	中信银行股份有限公司广州分行	(2014)穗银开贷字第0176号	5,000	2014年11月24日至2015年11月24日
3	中信银行股份有限公司广州分行	(2015)穗银开贷字第0022号	5,000	2015年3月12日至2016年2月15日
4	上海浦东发展银行股份有限公司广州分行	82012014281097	3,000	2014年8月14日至2015年8月11日
5	招商银行股份有限公司广州体育西路支行	21140404	5,000	2015年3月26日至2015年9月26日
6	中国工商银行股份有限公司广州经济技术开发区支行	2015年(开发)字0105号	5,000	2015年4月17日至2016年4月17日
7	广发银行股份有限公司广州分行	12176814099	5,000	2015年2月17日至2016年2月17日
			5,000	2015年3月20日至2016年3月19日
			5,000	2015年6月17日至2016年6月16日
8	交通银行股份有限公司广州开发区支行	粤开发区2015年借字008号	5,000	2015年4月30日至2015年10月27日
9	广发银行股份有限公司广州分行	粤开发区2015年借字009号	3,000	2015年5月11日至2015年11月11日
10	中国银行股份有限公司广州开发区分行	GDK477560120120085	3,750	2012年8月2日-2015年8月1日
			3,750	2012年8月31日-2015年8月1日
11	农业银行亳州谯城支行	34010120140004650	2,000	2014年12月25日-2015年12月24日
12	农业银行亳州谯城支行	34010120140004624	3,000	2015年12月24日-2015年12月23日
13	工行亳州支行	0131100228-2015(毫营)字0035号	1,200	2015年3月1日-2016年3月1日

(2) 承兑汇票合同

1) 公司与渤海银行股份有限公司广州分行签订了《银行承兑协议》，承兑额度为 300,000,000 元，期限自 2014 年 12 月 5 日至 2015 年 12 月 5 日。报告期内共开出汇票总金额 21,581,597.57 元。

2) 公司与中信银行股份有限公司广州分行签订了《银行承兑汇票承兑协议》，承兑金额为人民币 11,175,618.55 元，期限自 2015 年 1 月 27 日至 2015 年 7 月 27 日。

3) 公司与中信银行股份有限公司广州分行签订了《银行承兑汇票承兑协议》，承兑金额为人民币 9,166,325.06 元，期限自 2015 年 2 月 15 日至 2015 年 8 月 15 日。

4) 公司与中信银行股份有限公司广州分行签订了《银行承兑汇票承兑协议》，承兑金额为人民币 8,447,008.30 元，期限自 2015 年 5 月 15 日至 2015 年 11 月 25 日。

5) 公司与中信银行股份有限公司广州分行签订了《银行承兑汇票承兑协议》，承兑金额为人民币 15,830,500.00 元，期限自 2015 年 6 月 30 日至 2015 年 12 月 30 日。

6) 公司与南昌银行开发区支行签订了《银行承兑协议》，承兑金额为人民币 7,472,507.08 元，期限自 2015 年 6 月 10 日至 2015 年 12 月 10 日。

### (3) 授信合同

序号	银行名称	授信额度(万元)
1	中信银行开发区支行	20,000
2	中国银行开发区分行	20,000
3	渤海银行广州分行	20,000
4	工商银行开发区分行	6,300
5	浦发银行广州分行	12,000
6	招商银行体育西支行	10,000
7	广发银行广州分行	20,000
8	交通银行开发区支行	8,000
9	华商银行广州分行	5,000

### (4) 产品加工合同

1) 公司与广东香雪药业有限公司签订了 201501002 号《产品加工合同》，约定由公司委托该公司生产骨刺消痛片的有关事宜，合同有效期从 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

2) 公司与广东香雪药业有限公司签订了 201501004 号《产品加工合同》，约定由公司委托该公司生产硝苯地平片的有关事宜，合同有效期从 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

3) 公司与广东化州中药厂制药有限公司签订了 201501005 号《产品加工合同》，约定由公司委托该公司生产银黄颗粒的有关事宜，合同有效期从 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

### (5) 销售合同

报告期内，公司与广东美康大光万特医药有限公司签订《经销合同》，约定由公司向广东美康大光万特医药有限公司销售抗病毒口服液，合同目标总额 11,210 万元。

(6) 其他合同

1) 报告期内，公司与广东省广告股份有限公司签订了《媒介代理合同》，约定由广东省广告股份有限公司代理购买凤凰卫视《石评大财经》具名赞助广告权益，合同总金额 1,073 万元，有效期自 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

2) 报告期内，公司与广州泛思镁聚广告传播有限公司签订了《华南快速干线收费亭亭身广告制作发布合同》，金额 3,420,000 元，有效期自 2015 年 5 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日。

3) 报告期内，公司与赛默飞世尔科技（中国）有限公司（以下简称“赛默飞”）签订了《实验设备采购合同》，约定由公司向赛默飞购买液相色谱—超高分辨质谱联用仪，合同总额 4,100,000 元。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	广州市香雪制药股份有限公司	公司保证本次配股募集资金补充流动资金部分不直接或间接投资于长城神农资产管理计划或类似项目，不投资持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不直接或者间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司。	2015 年 03 月 13 日	自作出承诺时至承诺履行完毕	报告期内，承诺方遵守了上述承诺。
	广州市昆仑投资有限公司	当香雪制药面临长城神农资产管理计划或类似项目的出资需求时，本公司同意向香雪制药提供与相应出资需求同等金额的借款，专项用于相应项目的出资。相关借款利息在参照同期银行贷款利率的基础上，由本公司与香雪制药另	2015 年 03 月 13 日	自作出承诺时至承诺履行完毕	报告期内，承诺方遵守了上述承诺。

		行协商确定。			
	广州市昆仑投资有限公司;创视界(广州)媒体发展有限公司	本公司将按照香雪制药 10 股配售不超过 3 股的配股方案以现金形式按照持股比例全额认购可配售的全部股份。若香雪制药配股方案根据中国证监会的规定和要求进行调整,本公司承诺将按照中国证监会最终核准的配股比例以现金方式按照持股比例全额认购可配股份。	2014 年 08 月 08 日	自作出承诺时至承诺履行完毕	报告期内,承诺方遵守了上述承诺。
	王永辉;陈淑梅	本人承诺,在本人担任香雪制药的董事/监事/高级管理人员期间,每年转让的股份不超过本人所直接和间接持有的发行人股份总数的 25%;离职后半年内,不转让所直接和间接持有的香雪制药股份。	2010 年 08 月 09 日	自作出承诺时至承诺履行完毕	报告期内,承诺方遵守了上述承诺。
	王永辉;陈淑梅;广州市昆仑投资有限公司;广州市罗岗自来水有限公司;创视界(广州)媒体发展有限公司	本公司(或本人)保证目前没有、将来也不会以任何形式直接或间接从事构成与广州市香雪制药股份有限公司及其控股子公司业务范围具有同业竞争性质的任何	2010 年 08 月 09 日	自作出承诺时至承诺履行完毕	报告期内,承诺方遵守了上述承诺。

		<p>业务活动；本公司（或本人）保证目前没有、将来也不会直接或间接参股与广州市香雪制药股份有限公司及其控股子公司构成同业竞争的任何公司；如果上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本公司（或本人）则向广州市香雪制药股份有限公司赔偿一切直接和间接损失；本承诺持续有效，直至不再作为广州市香雪制药股份有限公司的股东（或实际控制人）为止；自本承诺函出具之日起，本函及本函项下的保证、承诺即为不可撤销。</p>			
	<p>广州市昆仑投资有限公司</p>	<p>若公司因曾开具无真实贸易背景的银行承兑汇票而遭受相应的处罚，以及给公司造成任何损失的，控股股东愿意全额承担该等损失。如果发生职工追索住房公积金及因此引起的诉讼、仲裁，或者因此受到有关行政管理机关的行政</p>	<p>2010 年 06 月 06 日</p>	<p>自作出承诺时至承诺履行完毕</p>	<p>报告期内，承诺方遵守了上述承诺。</p>

		处罚，控股股东承诺承担相应的赔偿责任。一旦发生补缴企业所得税情况，控股股东将代香雪制药承担补缴义务，就补缴税款事宜承担责任。			
其他对公司中小股东所作承诺					
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（如有）	无				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

（一）报告期内，公司下属参股公司广州中英剑桥科技园有限公司已完成了工商注销登记手续，并取得了广州市工商行政管理局天河分局下发的《准予注销登记通知书》（（穗）登记内销字【2015】第06201504150688号）。

（二）报告期内，公司以自有资金8,692,475元人民币回购广州凯得科技创业投资有限公司持有的广州市香雪新药开发有限公司（以下简称“新药公司”）22.2222%股权。本次股权转让完成后，公司持有新药公司100%股权。截止报告期末，新药公司已完成工商变更登记手续。

（三）报告期内，公司顺利通过高新技术企业重新认定，并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颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR201444000694，有效期三年。

（四）报告期内，公司第六届董事会第十三次会议及2015年第二次临时股东大会审议通过了《关于发起设立花城银行股份有限公司的议案》，同意公司以自有资金与金发科技股份有限公司及广州市其他民营企业尝试联合设立花城银行股份有限公司（暂定名称，以成立后的名称为准，以下简称“花城银行”），花城银行拟定注册资本人民币50亿元，公司拟以自有资金人民币6.75亿元投资入股花城银行，认购花城银行13.5%的股份（上述投资额和持股比例仍需有关主管部门审批，在材料申报、审批乃至最终核准的过程中可能进行调整，公司投资总额不超过7.5亿元）。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,512,322					-123,019	-123,019	1,389,303	0.30%
3、其他内资持股	1,512,322					-123,019	-123,019	1,389,303	0.30%
境内自然人持股	1,512,322					-123,019	-123,019	1,389,303	0.30%
二、无限售条件股份	508,061,007					123,019	123,019	508,184,026	99.70%
1、人民币普通股	508,061,007					123,019	123,019	508,184,026	99.70%
三、股份总数	509,573,329					0	0	509,573,329	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

2015年初，董事和高管股份按25%比例解锁，由有限售条件股份变为无限售条件股份；报告期内公司副总经理张英和郭志成离职，新增一部分有限售条件股份。

股份变动的的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

截至2015年8月15日，中央汇金投资有限责任公司直接持有公司10,002,500股，占公司股份总数的

1.51%。另外，工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划、南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划、中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划、博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划、大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划、嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划、广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划、华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划、银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划、易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划等十家基金通过中证金融资产管理计划分别持有公司2,984,900股股份，合计持有公司29,849,000股股份，占公司股份总数的4.50%。上述十一家股东合计持有公司股份39,851,500股，占公司股份总数的6.01%。

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
黄滨	181,369	0	0	181,369	高管锁定股	每年度第一个交易日按照上年末持有股份数的 25%解除限售
曾仑	202,644	21,411	0	181,233	高管锁定股	每年度第一个交易日按照上年末持有股份数的 25%解除限售
黄伟华	181,272	38,493	0	142,779	高管锁定股	每年度第一个交易日按照上年末持有股份数的 25%解除限售
陈文进	126,711	31,678	0	95,033	高管锁定股	每年度第一个交易日按照上年末持有股份数的 25%解除限售
张英	211,419	33,345	59,358	237,432	高管锁定股	2015 年 7 月 16 日（离任高管，自其申报离任日起六个月到期后将其所持本公司无限售条件股份全部自动解锁。）
伍军	196,209	0	0	196,209	高管锁定股	每年度第一个交易日按照上年末持有股份数的 25%解除限售
郭志成	180,999	45,250	45,250	180,999	高管锁定股	2015 年 12 月 9 日（离任高管，自其申报离任日起六个月到期后将其所持本公司无限售条件股份全部自动解锁。）
谭文辉	231,699	57,450	0	174,249	高管锁定股	每年度第一个交易日按照上年末持有股份数的 25%解除限售
合计	1,512,322	227,627	104,608	1,389,303	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	18,666
----------	--------

持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告 期内 增减 变动 情况	持有 有限 售条 件的 股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
广州市昆仑投 资有限公司	境内非国有 法人	34.06%	173,576,520			173,576,520	质押	113,980,000
广州市罗岗自 来水有限公司	境内非国有 法人	4.05%	20,640,200			20,640,200		
创视界(广州) 媒体发展有限 公司	境内非国有 法人	2.87%	14,601,600			14,601,600		
中国建设银行 股份有限公司— 华夏医疗健 康混合型发起 式证券投资基 金	其他	2.13%	10,874,504			10,874,504		
全国社保基金 一一四组合	其他	1.96%	10,003,025			10,003,025		
中信建投证券 —工商银行— 中信建投香雪 财富 1 号集合 资产管理计划	其他	1.38%	7,011,104			7,011,104		
中国银行股份 有限公司—富 国改革动力混 合型证券投资 基金	其他	1.36%	6,916,213			6,916,213		
中国工商银行 股份有限公司— 中欧明睿新 起点混合型证 券投资基金	其他	1.22%	6,234,569			6,234,569		
中国工商银行 股份有限公司— 富国文体健 康股票型证券	其他	1.19%	6,072,779			6,072,779		

投资基金								
交通银行一富 国天益价值证 券投资基金	其他	0.94%	4,800,000			4,800,000		
战略投资者或一般法人因配 售新股成为前 10 名股东的 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	前十名股东中，广州市昆仑投资有限公司与创视界（广州）媒体发展有限公司为关联股东。除上述股东之间存在关联关系外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广州市昆仑投资有限公司	173,576,520	人民币普通 股	173,576,520					
广州市罗岗自来水有限公司	20,640,200	人民币普通 股	20,640,200					
创视界（广州）媒体发展有 限公司	14,601,600	人民币普通 股	14,601,600					
中国建设银行股份有限公司 —华夏医疗健康混合型发起 式证券投资基金	10,874,504	人民币普通 股	10,874,504					
全国社保基金一一四组合	10,003,025	人民币普通 股	10,003,025					
中信建投证券—工商银行— 中信建投香雪财富 1 号集合 资产管理计划	7,011,104	人民币普通 股	7,011,104					
中国银行股份有限公司—富 国改革动力混合型证券投资 基金	6,916,213	人民币普通 股	6,916,213					
中国工商银行股份有限公司 —中欧明睿新起点混合型证 券投资基金	6,234,569	人民币普通 股	6,234,569					
中国工商银行股份有限公司 —富国文体健康股票型证券 投资基金	6,072,779	人民币普通 股	6,072,779					
交通银行—富国天益价值证 券投资基金	4,800,000	人民币普通 股	4,800,000					
前 10 名无限售流通股股东	前 10 名无限售流通股股东之中，广州市昆仑投资有限公司与创视界（广州）							

之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	媒体发展有限公司为关联股东。除上述股东之间存在关联关系外,公司未知其他前十名无限售股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股数	本期减持股数	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
王永辉	董事长、总经理	现任								
陈淑梅	董事	现任								
谭文辉	董事	现任	232,332			232,332	232,332			232,332
钟伟杨	董事	现任								
黄滨	董事、副总经理、董秘	现任	241,826			241,826	241,826			241,826
黄伟华	董事	现任	190,372			190,372	190,372			190,372
黄卫	独立董事	现任								
王健	独立董事	离任								
杨岚	独立董事	现任								
刘艺	独立董事	现任								
麦镇江	监事会主席	现任								
方伟民	监事	现任								
陈俊辉	监事	现任								
张英	副经理	离任	237,432			237,432	237,432			237,432

	理									
伍军	副总经理	现任	261,612			261,612	261,612			261,612
曾仑	副总经理	现任	241,644			241,644	241,644			241,644
郭志成	副总经理	离任	180,999			180,999	180,999			180,999
陈文进	财务总监	现任	126,711		25,000	101,711	126,711			101,711
合计	--	--	1,712,928	0	25,000	1,687,928	1,712,928	0	0	1,687,928

2、持有股票期权情况

适用  不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王健	独立董事	离职	2014年10月28日	工作原因离职
张英	副总经理	离职	2015年01月13日	个人原因离职
郭志成	副总经理	离职	2015年06月08日	个人原因离职
刘艺	独立董事	被选举	2015年05月13日	被选举为第六届董事会独立董事

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广州市香雪制药股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,722,961,070.07	334,412,319.33
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	87,810,365.48	80,328,183.41
应收账款	389,382,005.61	395,560,801.01
预付款项	119,427,657.12	115,931,258.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,669,129.64	275,028.89
应收股利		
其他应收款	34,781,695.16	30,025,706.17
买入返售金融资产		

存货	309,746,747.09	284,296,339.75
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,052,496.53	7,494,943.53
流动资产合计	2,672,831,166.70	1,248,324,580.68
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	35,650,000.00	35,650,000.00
持有至到期投资	70,000,000.00	80,000,000.00
长期应收款		
长期股权投资	52,818,385.85	52,818,385.85
投资性房地产		
固定资产	1,204,515,591.47	1,223,250,278.32
在建工程	332,100,774.34	258,306,398.15
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	180,753,984.40	179,056,415.51
开发支出	81,536,369.51	58,954,321.21
商誉	422,528,233.34	422,528,233.34
长期待摊费用	6,777,649.05	6,457,077.59
递延所得税资产	8,058,741.94	6,768,543.74
其他非流动资产	19,919,309.65	16,168,935.84
非流动资产合计	2,414,659,039.55	2,339,958,589.55
资产总计	5,087,490,206.25	3,588,283,170.23
流动负债：		
短期借款	552,000,000.00	555,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	73,673,556.55	74,225,831.06
应付账款	130,459,195.69	175,841,415.78
预收款项	26,833,980.09	30,942,401.14
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,223,799.34	9,400,034.44
应交税费	16,589,361.70	20,040,720.55
应付利息	26,588,125.05	6,466,077.68
应付股利		
其他应付款	139,058,816.36	185,432,979.28
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	75,000,000.00	80,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,049,426,834.78	1,137,349,459.93
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	537,435,000.00	536,895,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	42,143,142.48	42,831,863.32
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	579,578,142.48	579,726,863.32
负债合计	1,629,004,977.26	1,717,076,323.25
所有者权益：		
股本	661,476,335.00	509,573,329.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,137,981,763.28	732,231,229.52
减：库存股		
其他综合收益	-3,540,847.04	-3,641,120.70
专项储备		
盈余公积	73,958,866.56	73,958,866.56
一般风险准备		
未分配利润	456,047,970.73	431,769,783.20
归属于母公司所有者权益合计	3,325,924,088.53	1,743,892,087.58
少数股东权益	132,561,140.46	127,314,759.40
所有者权益合计	3,458,485,228.99	1,871,206,846.98
负债和所有者权益总计	5,087,490,206.25	3,588,283,170.23

法定代表人：王永辉

主管会计工作负责人：陈文进

会计机构负责人：卢锋

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,570,290,212.10	181,659,988.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	56,154,200.70	49,118,322.72
应收账款	141,628,147.53	123,426,519.75
预付款项	75,724,656.28	64,819,559.44
应收利息	1,519,268.53	125,167.78
应收股利		
其他应收款	118,921,849.64	110,496,125.17
存货	96,305,509.15	75,393,370.11
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,482,290.81	1,966,452.47

流动资产合计	2,062,026,134.74	607,005,505.77
非流动资产：		
可供出售金融资产	33,100,000.00	33,100,000.00
持有至到期投资	70,000,000.00	80,000,000.00
长期应收款		
长期股权投资	1,056,041,360.22	1,046,328,500.27
投资性房地产		
固定资产	1,023,059,207.04	1,040,385,508.72
在建工程	251,215,855.76	201,286,262.99
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	60,470,707.60	61,268,679.20
开发支出	55,572,926.54	36,190,878.24
商誉		
长期待摊费用	868,873.23	
递延所得税资产	5,375,795.39	5,087,625.04
其他非流动资产	2,313,881.91	1,026,450.34
非流动资产合计	2,558,018,607.69	2,504,673,904.80
资产总计	4,620,044,742.43	3,111,679,410.57
流动负债：		
短期借款	490,000,000.00	505,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	73,673,556.55	74,225,831.06
应付账款	39,654,319.96	60,910,280.19
预收款项	914,983.62	2,646,775.17
应付职工薪酬	5,456,744.84	5,136,108.71
应交税费	8,077,534.60	10,661,335.07
应付利息	26,588,125.05	6,466,077.68
应付股利		
其他应付款	188,922,462.88	192,221,357.52

划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	75,000,000.00	80,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	908,287,727.50	937,267,765.40
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	537,435,000.00	536,895,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	37,206,848.08	37,437,169.30
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	574,641,848.08	574,332,169.30
负债合计	1,482,929,575.58	1,511,599,934.70
所有者权益：		
股本	661,476,335.00	509,573,329.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,146,093,426.09	740,342,892.33
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	73,958,866.56	73,958,866.56
未分配利润	255,586,539.20	276,204,387.98
所有者权益合计	3,137,115,166.85	1,600,079,475.87
负债和所有者权益总计	4,620,044,742.43	3,111,679,410.57

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	752,177,744.78	746,401,321.84
其中：营业收入	752,177,744.78	746,401,321.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	651,626,455.79	643,705,625.56
其中：营业成本	439,727,522.18	448,324,357.37
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	6,124,200.33	5,177,965.75
销售费用	96,894,637.42	89,700,185.06
管理费用	76,570,645.79	74,765,345.01
财务费用	32,073,040.31	25,516,405.84
资产减值损失	236,409.76	221,366.52
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）	6,417,777.78	-139,565.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	106,969,066.77	102,556,130.70
加：营业外收入	5,607,141.49	9,061,571.20
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,714,640.36	2,452,326.45
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	110,861,567.90	109,165,375.45
减：所得税费用	7,767,877.52	7,579,331.04
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	103,093,690.38	101,586,044.41
归属于母公司所有者的净利润	93,070,586.94	89,695,568.91

少数股东损益	10,023,103.44	11,890,475.50
六、其他综合收益的税后净额	100,273.66	-6,343.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	100,273.66	-6,343.61
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	100,273.66	-6,343.61
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	100,273.66	-6,343.61
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	103,193,964.04	101,579,700.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	93,170,860.60	89,689,225.30
归属于少数股东的综合收益总额	10,023,103.44	11,890,475.50
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.18	0.18
（二）稀释每股收益	0.18	0.18

法定代表人：王永辉

主管会计工作负责人：陈文进

会计机构负责人：卢锋

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	305,536,905.06	308,685,049.93
减：营业成本	152,637,328.75	156,463,680.74
营业税金及附加	2,821,024.41	2,404,684.42
销售费用	42,619,474.00	42,158,798.71
管理费用	32,470,329.44	31,948,554.16
财务费用	31,241,382.49	24,175,932.48
资产减值损失	303,164.98	231,621.43
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	6,417,777.78	-139,565.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	49,861,978.77	51,162,212.41
加：营业外收入	3,168,969.22	2,563,757.14
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,694,242.30	2,000,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	51,336,705.69	51,725,969.55
减：所得税费用	3,162,155.06	3,185,333.95
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	48,174,550.63	48,540,635.60
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	48,174,550.63	48,540,635.60
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	0.10
（二）稀释每股收益	0.09	0.10

### 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	770,372,784.70	813,764,151.45
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,758,348.00	2,230,740.00
收到其他与经营活动有关的现金	7,548,261.83	15,732,073.55
经营活动现金流入小计	779,679,394.53	831,726,965.00
购买商品、接受劳务支付的现金	460,538,525.05	522,419,706.59
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加		

额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	78,098,440.67	67,488,571.51
支付的各项税费	65,468,995.96	62,163,629.85
支付其他与经营活动有关的现金	127,180,646.22	127,969,622.86
经营活动现金流出小计	731,286,607.90	780,041,530.81
经营活动产生的现金流量净额	48,392,786.63	51,685,434.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	6,062,222.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	16,062,222.22	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	126,695,278.96	93,411,741.80
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	8,712,859.95	114,812,414.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	135,408,138.91	208,224,155.80
投资活动产生的现金流量净额	-119,345,916.69	-208,224,155.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,557,653,539.76	900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	442,000,000.00	502,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	1,999,653,539.76	502,900,000.00

偿还债务支付的现金	450,000,000.00	364,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	89,799,738.19	22,236,771.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	250,192.80
筹资活动现金流出小计	539,799,738.19	386,486,964.65
筹资活动产生的现金流量净额	1,459,853,801.57	116,413,035.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,121.87	-37,750.00
五、现金及现金等价物净增加额	1,388,901,793.38	-40,163,436.26
加：期初现金及现金等价物余额	294,843,864.73	744,184,255.85
六、期末现金及现金等价物余额	1,683,745,658.11	704,020,819.59

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	330,254,986.68	359,030,417.99
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	3,189,283.35	76,604,287.11
经营活动现金流入小计	333,444,270.03	435,634,705.10
购买商品、接受劳务支付的现金	194,532,332.38	207,799,289.96
支付给职工以及为职工支付的现金	35,498,535.81	30,417,284.90
支付的各项税费	33,823,517.09	32,729,857.18
支付其他与经营活动有关的现金	49,511,962.99	47,362,483.12
经营活动现金流出小计	313,366,348.27	318,308,915.16
经营活动产生的现金流量净额	20,077,921.76	117,325,789.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金	6,062,222.22	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到		

的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	16,062,222.22	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	86,911,858.31	61,428,418.28
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	9,712,859.95	115,912,414.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	96,624,718.26	177,340,832.28
投资活动产生的现金流量净额	-80,562,496.04	-177,340,832.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,557,653,539.76	0.00
取得借款收到的现金	430,000,000.00	460,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,987,653,539.76	460,000,000.00
偿还债务支付的现金	450,000,000.00	364,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	88,155,224.38	20,236,945.16
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	250,192.80
筹资活动现金流出小计	538,155,224.38	384,487,137.96
筹资活动产生的现金流量净额	1,449,498,315.38	75,512,862.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,389,013,741.10	15,497,819.70
加：期初现金及现金等价物余额	162,091,533.73	531,130,710.83
六、期末现金及现金等价物余额	1,551,105,274.83	546,628,530.53

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	509,573,329.00				732,231,229.52		-3,641,120.70		73,958,866.56		431,769,783.20	127,314,759.40	1,871,206,846.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	509,573,329.00				732,231,229.52		-3,641,120.70		73,958,866.56		431,769,783.20	127,314,759.40	1,871,206,846.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	151,903,006.00				1,405,750,533.76		100,273.66				24,278,187.53	5,246,381.06	1,587,278,382.01
(一) 综合收益总额							100,273.66				93,070,586.94	10,023,103.44	103,193,964.04
(二) 所有者投入和减少资本	151,903,006.00				1,405,750,533.76							-4,776,722.38	1,552,876,817.38
1. 股东投入的普通股	151,903,006.00				1,405,750,533.76							-4,776,722.38	1,552,876,817.38
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者													

权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	661,476,335.00				2,137,981,763.28		-3,540,847.04		73,958,866.56		456,047,970.73	132,561,140.46	3,458,485,228.99

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	392,055,300.00				842,957,060.15		-1,224,703.30		61,684,133.41		309,965,106.52	104,572,528.64	1,710,009,425.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	392,055,300.00				842,957,060.15		-1,224,703.30		61,684,133.41		309,965,106.52	104,572,528.64	1,710,009,425.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	117,518,029.00				-110,725,830.63		-2,416,417.40		12,274,733.15		121,804,676.68	22,742,230.76	161,197,421.56
(一) 综合收益总额							-2,416,417.40				196,796,127.27	19,747,785.02	214,127,494.89
(二) 所有者投入和减少资本	-75,816.00				6,868,014.37							2,994,445.74	9,786,644.11
1. 股东投入的普通股	-75,816.00				-174,376.80							900,000.00	649,807.20
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,725,244.00								6,725,244.00
4. 其他					317,147.17							2,094,445.74	2,411,592.91
(三) 利润分配									12,274,733.15		-74,991,450.59		-62,716,717.44
1. 提取盈余公积									12,274,733.15		-12,274,733.15		
2. 提取一般风险准备													



加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	509,573,329.00				740,342,892.33				73,958,866.56	276,204,387.98	1,600,079,475.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	151,903,006.00				1,405,750,533.76					-20,617,848.78	1,537,035,690.98
(一) 综合收益总额										48,174,550.63	48,174,550.63
(二) 所有者投入和减少 资本	151,903,006.00				1,405,750,533.76						1,557,653,539.76
1. 股东投入的普通股	151,903,006.00				1,405,750,533.76						1,557,653,539.76
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-68,792,399.41	-68,792,399.41
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东) 的分配										-68,792,399.41	-68,792,399.41
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结 转											
1. 资本公积转增资本(或 股本)											
2. 盈余公积转增资本(或											

股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	661,476,335.00				2,146,093,426.09				73,958,866.56	255,586,539.20	3,137,115,166.85

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	392,055,300.00				851,385,870.13				61,684,133.41	228,448,507.05	1,533,573,810.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	392,055,300.00				851,385,870.13				61,684,133.41	228,448,507.05	1,533,573,810.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	117,518,029.00				-111,042,977.80				12,274,733.15	47,755,880.93	66,505,665.28
(一) 综合收益总额										122,747,331.52	122,747,331.52
(二) 所有者投入和减少资本	-75,816.00				6,550,867.20						6,475,051.20
1. 股东投入的普通股	-75,816.00				-174,376.80						-250,192.80

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,725,244.00						6,725,244.00
4. 其他											
(三) 利润分配									12,274,733.15	-74,991,450.59	-62,716,717.44
1. 提取盈余公积									12,274,733.15	-12,274,733.15	
2. 对所有者（或股东）的分配										-62,716,717.44	-62,716,717.44
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	117,593,845.00				-117,593,845.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	117,593,845.00				-117,593,845.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	509,573,329.00				740,342,892.33				73,958,866.56	276,204,387.98	1,600,079,475.87

### 三、公司基本情况

广州市香雪制药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于1997年12月16日经广州市经济体制改革委员会以穗改股字[1997]68号《关于同意设立广州市香雪制药股份有限公司的批复》的批准，在对原广州市罗岗制药厂（以下简称“原公司”）进行整体改制的基础上，由广州市昆仑投资有限公司（以下简称“昆仑投资”）、广州罗岗镇经济发展公司（以下简称“罗岗经发公司”）、广州保税区昆仑国际工贸有限公司（以下简称“昆仑工贸”）、广州白云区罗岗城镇建设开发公司（以下简称“罗岗城建公司”）和广州市昆仑科技发展有限公司（以下简称“昆仑科技”）作为发起人，以发起设立方式设立的股份有限公司。公司于2010年12月15日在深圳证券交易所上市。所属行业为医药类。截止2015年6月30日，本公司累计股本66,147.6335万股，注册资本为66,147.6335万元。

公司注册号：440000000024049。

公司注册地：广州市萝岗区广州经济技术开发区科学城金峰园路2号。

经营范围为：中药材种植；生产气雾剂，片剂，硬胶囊剂（含头孢菌素类），颗粒剂，口服液，合剂，口服溶液剂，中药饮片，中药前处理及提取车间（口服制剂）（按有效许可经营）；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务，经营本企业的进料加工和“三来一补”业务（具体按资格证书经营）；市场策划，企业管理咨询。

本公司母公司：广州市昆仑投资有限公司。

本公司的实际控制人：为王永辉、陈淑梅夫妇。

本财务报表业经公司董事会于2015年8月21日批准报出。

截止2015年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
香雪集团（香港）有限公司
广东省凉茶博物馆
广州市香雪生物医学工程有限公司
香雪剑桥中药国际研究中心
香雪亚洲饮料有限公司
广州市香雪新药开发有限公司
广东香雪药业有限公司
重庆香雪医药有限公司
四川香雪制药有限公司

云南香格里拉健康产业发展有限公司
宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司
广东九极生物科技有限公司
中山优诺生物科技发展有限公司
广东化州中药厂制药有限公司
亳州市沪谯药业有限公司
广东神农资本管理有限公司
山西安泽连翘中药材开发有限公司
广州厚朴饮食有限公司
香雪生命科学有限公司

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

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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：

本公司会计政策和会计估计均按照会计准则的要求执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用

的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原

持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## ②分步处置子公司

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

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

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年度平均汇率折算。

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

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

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

金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

##### 2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

##### 3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

##### 4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

##### 5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### （4）金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值的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。

1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(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
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 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	如有客观证据表明预计未来现金流量现值低于账面价值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

## 12、存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用分次摊销法摊销；

(2) 包装物采用分次摊销法摊销。

### 13、划分为持有待售资产

无

### 14、长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5%-10%	2.25%-3.17%
机器设备	年限平均法	5-15	5%-10%	6.0%-19.0%
运输设备	年限平均法	5-8	5%-10%	11.25%-19.0%
其他设备	年限平均法	4-5	5%-10%	18.0%-23.75%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 17、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

## 3、暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 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

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 2、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本

#### （2）设定受益计划

本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。

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，本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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、（二十五）应付职工薪酬”。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

无

## 25、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### （2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 26、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

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

### (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务

计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28、收入

### 1、销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司的销售模式为经销商买断和直接销售模式。公司与经销商采用买断方式销售的，公司在将产品交付给客户并取得发货确认单时确认收入的实现；公司采用直接销售模式的，公司在将产品交付给客户并取得发货确认单时确认收入的实现。

### 2、让渡资产使用权收入

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### 3、提供劳务的收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1、经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

2、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## (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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本

化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、13
营业税	按应税营业收入计征	5
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7、5
企业所得税	按应纳税所得额计征	15、16.5、25、28

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
广州市香雪制药股份有限公司	15%
广东化州中药厂制药有限公司	15%
香雪集团（香港）有限公司	16.5%
香雪剑桥中药国际研究中心	28%

## 2、税收优惠

根据科技部、财政部、国家税务总局联合下发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）的规定及《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）的文件，本公司和广东化州中药厂制药有限公司分别于2014年10月10日和2013年10月21日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的编号为GR201444000694号和GR201344000674号高新技术企业证书，有效期三年，该期间所得税减按15%的税率征收。

根据财政部《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）的规定，本公司之子公司亳州市沪谯药业有限公司（以下简称“沪谯药业”）从事农产品初加工项目免征企业所得税。沪谯药业系由安徽省民政厅认定的福利企业，取得了福企证字第3400120007002号社会福利企业证书。根据实际安置的每位残疾人每年可退还的增值税的具体限额（最高不得超过每人每年3.5万元），增值税实行即征即退。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和国税函[2009]779号文件的规定，本公司的孙公司亳州市沪谯中药材种植有限公司从事农业项目免征企业所得税。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，本公司的孙公司亳州市沪谯中药材种植有限公司销售的自产农产品免征增值税。

## 3、其他

无

## 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	807,289.36	787,405.41
银行存款	1,682,938,368.75	294,056,459.32
其他货币资金	39,215,411.96	39,568,454.60
合计	1,722,961,070.07	334,412,319.33
其中：存放在境外的款项总额	1,487,265.08	229,075.53

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	19,215,411.96	19,568,454.60
直销保证金	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	39,215,411.96	39,568,454.60

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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	87,810,365.48	74,328,183.41
商业承兑票据		6,000,000.00
合计	87,810,365.48	80,328,183.41

## (2) 期末公司已质押的应收票据

无

## (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	2,443,836.39	
合计	2,443,836.39	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

## 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	405,403,061.35	100.00%	16,021,055.74	3.95%	389,382,005.61	411,664,883.31	100.00%	16,104,082.30	3.91%	395,560,801.01
合计	405,403,061.35	100.00%	16,021,055.74	3.95%	389,382,005.61	411,664,883.31	100.00%	16,104,082.30	3.91%	395,560,801.01

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	371,103,588.84	3,711,035.89	1.00%
1 至 2 年	21,492,916.97	2,149,291.70	10.00%
2 至 3 年	5,291,654.77	2,645,827.38	50.00%
3 年以上	7,514,900.77	7,514,900.77	100.00%
合计	405,403,061.35	16,021,055.74	3.95%

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额0.00元; 本期收回或转回坏账准备金额83,026.56元。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	53,200,777.24	13.12	532,007.77
吉林省延吉市中医医院	49,547,478.54	12.22	495,474.79
辽阳市中医院	27,842,134.11	6.87	278,421.34
山东中医药大学附属医院	9,723,404.29	2.40	97,234.04
齐齐哈尔市中医院	8,667,579.70	2.14	86,675.80
合计	148,981,373.88	36.75	1,489,813.74

**(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

## 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	103,963,031.90	87.05%	100,466,633.37	86.66%
1 至 2 年	7,794,863.87	6.53%	7,794,863.87	6.72%
2 至 3 年	3,147,658.05	2.64%	3,147,658.05	2.72%
3 年以上	4,522,103.30	3.79%	4,522,103.30	3.90%
合计	119,427,657.12	--	115,931,258.59	--

## (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

预付对象	期末余额	占预付款期末余额比例
文山市永金三七商贸有限公司	17,560,231.75	14.70%
文山昌盛药材销售有限公司	11,272,843.70	9.44%
香港大学	10,017,886.10	8.39%
文山三七科技创新中心有限公司	9,202,168.14	7.71%
文山市鑫鑫三七商贸有限公司	8,733,152.77	7.31%
合计	56,786,282.46	47.55%

## 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	1,669,129.64	275,028.89
合计	1,669,129.64	275,028.89

## (2) 重要逾期利息

无

8、应收股利

(1) 应收股利

无

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,524,648.71	100.00%	3,742,953.55	9.72%	34,781,695.16	33,593,438.80	100.00%	3,567,732.63	10.62%	30,025,706.17
合计	38,524,648.71	100.00%	3,742,953.55	9.72%	34,781,695.16	33,593,438.80	100.00%	3,567,732.63	10.62%	30,025,706.17

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	32,580,537.16	325,805.38	1.00%
1 至 2 年	2,278,588.19	227,858.82	10.00%
2 至 3 年	952,468.02	476,234.01	50.00%
3 年以上	2,713,055.34	2,713,055.34	100.00%

合计	38,524,648.71	3,742,953.55	9.72%
----	---------------	--------------	-------

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额175,220.92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:

无

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

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
员工暂借款	7,236,702.64	4,905,839.51
往来款	27,264,636.77	26,008,693.00
其他	4,023,309.30	2,678,906.29
合计	38,524,648.71	33,593,438.80

## (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
尹群	往来款	15,000,000.00	1 年以内	38.94%	150,000.00
蔡玉清	备用金	597,520.64	1 年以内	1.55%	5,975.21
林周健	备用金	540,698.98	1 年以内	1.40%	5,406.99
熊伟东	备用金	479,768.13	1 年以内	1.25%	4,797.68

郑煜堃	备用金	304,066.15	1 年以内	0.79%	3,040.66
合计	--	16,922,053.90	--	43.93%	169,220.54

## (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

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	66,943,239.55		66,943,239.55	64,426,249.09		64,426,249.09
在产品	28,735,327.56		28,735,327.56	22,222,828.54		22,222,828.54
库存商品	171,762,551.88	2,374,736.87	169,387,815.01	164,220,966.70	2,230,521.47	161,990,445.23
周转材料	11,361,781.46	350.35	11,361,431.11	11,450,395.88	350.35	11,450,045.53
消耗性生物资产	8,564,538.77		8,564,538.77	6,259,991.42		6,259,991.42
委托加工材料	3,314,309.50		3,314,309.50	3,069,874.40		3,069,874.40
发出商品	21,440,085.59		21,440,085.59	14,876,905.54		14,876,905.54
合计	312,121,834.31	2,375,087.22	309,746,747.09	286,527,211.57	2,230,871.82	284,296,339.75

## (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	
库存商品	2,230,521.47	144,215.40				2,374,736.87
周转材料	350.35					350.35
合计	2,230,871.82	144,215.40				2,375,087.22

(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

无

11、划分为持有待售的资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣进项税	7,052,496.53	7,494,943.53
合计	7,052,496.53	7,494,943.53

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
可供出售权益工具：	35,650,000.00		35,650,000.00	35,650,000.00		35,650,000.00
按成本计量的	35,650,000.00		35,650,000.00	35,650,000.00		35,650,000.00
合计	35,650,000.00		35,650,000.00	35,650,000.00		35,650,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

(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	本期现
-------	------	------	--------	-----

	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	持股比例	金红利
湖南春光九汇现代中药有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00					7.98%	
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00					20.00%	
神农中药饮片及医疗产业整合 1 号专项资产管理计划	19,150,000.00			19,150,000.00						
合计	35,650,000.00			35,650,000.00					--	

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

## (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

无

## 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
委托贷款	70,000,000.00		70,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00
合计	70,000,000.00		70,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00

## (2) 期末重要的持有至到期投资、

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
委托贷款	70,000,000.00		70,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00
合计	70,000,000.00		70,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

该委托贷款通过招商银行股份有限公司于 2014 年 8 月贷款给抚松长白山人参市场投资发展有限公司，利率为 16%，贷款期限不超过 2 年。本期已收回 1000 万元。

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

无

### (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

## 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											
二、联营企业											
广州纳泰生物医药技术有限公司	1,631,953.32									1,631,953.32	
抚松长白山人参市场投资发展有限公司	51,186,432.53									51,186,432.53	
小计	52,818,385.85									52,818,385.85	
合计	52,818,385.85									52,818,385.85	

### 其他说明

根据吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司（以下简称“蔡同德堂”）股东会决议及相关协议，本公司之子公司沪谯药业持有蔡同德堂 20% 的股份，但不参与蔡同德堂内部的经营管理、人员配置和利润分配等具体事宜只享有红利分配的利益，故沪谯药业对蔡同德堂不具有共同控制或重大影响，因此沪谯药业对蔡

同德堂的投资采用成本法核算。

## 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

### (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

无

## 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	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	824,068,635.38	484,616,569.89	13,843,101.21	108,343,308.25	1,430,871,614.73
2.本期增加金额	4,430,524.58	9,126,130.35	408,154.00	1,137,109.32	15,101,918.25
(1) 购置	4,430,524.58	9,126,130.35	408,154.00	1,137,109.32	15,101,918.25
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	828,499,159.96	493,742,700.24	14,251,255.21	109,480,417.57	1,445,973,532.98
二、累计折旧					
1.期初余额	79,767,181.95	89,210,443.43	6,355,269.85	29,275,706.18	204,608,601.41
2.本期增加金额	11,982,114.94	14,677,686.72	688,483.04	6,488,320.40	33,836,605.10
(1) 计提	11,982,114.94	14,677,686.72	688,483.04	6,488,320.40	33,836,605.10

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	91,749,296.89	103,888,130.15	7,043,752.89	35,764,026.58	238,445,206.51
三、减值准备					
1.期初余额		3,000,000.00		12,735.00	3,012,735.00
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		3,000,000.00		12,735.00	3,012,735.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	736,749,863.07	386,854,570.09	7,207,502.32	73,703,655.99	1,204,515,591.47
2.期初账面价值	744,301,453.43	392,406,126.46	7,487,831.36	79,054,867.07	1,223,250,278.32

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	帐面原值	累计折旧	期末帐面价值
仓储物流厂房	152,361,821.01	3,467,446.08	148,894,374.93

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

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
云埔新厂区	250,431,450.95		250,431,450.95	201,286,262.99		201,286,262.99
四川香雪制药科技产业园项目	58,676,439.93		58,676,439.93	43,555,982.68		43,555,982.68
宁夏六盘山绿色中药产业园建设项目	18,376,229.69		18,376,229.69	10,997,663.04		10,997,663.04
沪漕药业项目	989,315.87		989,315.87	375,508.20		375,508.20
香雪药业仓库改造工程	622,616.29		622,616.29	621,716.29		621,716.29
云南香格里拉房屋改造工程	2,191,256.96		2,191,256.96	1,439,136.75		1,439,136.75
零星工程	813,464.65		813,464.65	30,128.20		30,128.20
合计	332,100,774.34		332,100,774.34	258,306,398.15		258,306,398.15

## (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
云埔新厂区	425,000,000.00	201,286,262.99	49,145,187.96			250,431,450.95				7,474,487.53	7.13%	金融机构贷款
四川香雪制药科技产业园项目	99,998,300.00	43,555,982.68	15,120,457.25			58,676,439.93				196,630.07	7.13%	金融机构贷款
宁夏六盘山绿色中药产业园建设项目	11,236,700.00	10,997,663.04	7,378,566.65			18,376,229.69						金融机构贷款
沪漕药业项目		375,508.20	613,807.67			989,315.87						金融机构贷款

香雪药业仓库改造工程		621,716.29	900.00			622,616.29						其他
云南香格里拉项目		1,439,136.75	752,120.21			2,191,256.96						其他
零星工程		30,128.20	783,336.45			813,464.65				6,661.57	7.13%	金融机构贷款
合计	536,235,000.00	258,306,398.15	73,794,376.19			332,100,774.34	--	--		7,677,779.17		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

21、工程物资

无

22、固定资产清理

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	148,835,375.86	61,600,008.83	150,000.00	3,345,524.51	213,930,909.20
2.本期增加金额	5,920,000.00	449,486.00			6,369,486.00
(1) 购置	5,920,000.00	449,486.00			6,369,486.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	154,755,375.86	62,049,494.83	150,000.00	3,345,524.51	220,300,395.20
二、累计摊销					
1.期初余额	15,625,416.44	18,538,490.87	116,250.00	594,336.38	34,874,493.69
2.本期增加金额	1,670,472.97	2,760,920.54	7,500.00	233,023.60	4,671,917.11
(1) 计提	1,670,472.97	2,760,920.54	7,500.00	233,023.60	4,671,917.11
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	17,295,889.41	21,299,411.41	123,750.00	827,359.98	39,546,410.80
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	137,459,486.45	40,750,083.42	26,250.00	2,518,164.53	180,753,984.40
2.期初账面价值	133,209,959.42	43,061,517.96	33,750.00	2,751,188.13	179,056,415.51

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

无

## 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
脑部肿瘤的小分子药物 KX02 开发项目	22,763,442.97	3,200,000.00		25,963,442.97
抗病毒循证项目	33,677,025.59	6,175,562.96		39,852,588.55
小儿化食口服液临床有效性和安全性研究	2,022,873.33	1,176,224.93		3,199,098.26
橘红痰咳液四期临床	490,979.32	1,785,429.41		2,276,408.73
TCR-细胞治疗技术		8,217,149.10		8,217,149.10
中药配方颗粒开发		2,027,681.90		2,027,681.90
合计	58,954,321.21	22,582,048.30		81,536,369.51

其他说明

单位：元

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	资本化开始	资本化具体	期末研发进度
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益		时点	依据	
脑部肿瘤的小分子药物 KX02 开发项目	22,763,442.97	3,200,000.00			25,963,442.97	2012年9月	进入开发阶段	
抗病毒循证项目	33,677,025.59	6,175,562.96			39,852,588.55	2012年8月	进入开发阶段	
小儿化食口服液临床有效性和安全性研究	2,022,873.33	1,176,224.93			3,199,098.26	2014年7月	进入开发阶段	
橘红痰咳液四期临床	490,979.32	1,785,429.41			2,276,408.73	2014年7月	进入开发阶段	

TCR-细胞治疗技术		8,217,149.10			8,217,149.10	2015年 1月	进入开 发阶段
中药配方颗粒开发		2,027,681.90			2,027,681.90	2015年 4月	进入开 发阶段
合计	58,954,321.21	22,582,048.30			81,536,369.51		

## 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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广州九极生物科技有限公司	18,056,473.83					18,056,473.83
广东化州中药厂制药有限公司	47,090,372.08					47,090,372.08
中山优诺生物科技发展有限公司	356,238.06					356,238.06
广东高迅医用导管有限公司	1,175,554.90					1,175,554.90
亳州市沪谯药业有限公司	357,381,387.43					357,381,387.43
合计	424,060,026.30					424,060,026.30

### (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
		计提	其他	处置	其他	
广州九极生物科技有限公司						
广东化州中药厂制药有限公司						
中山优诺生物科技发展有限公司	356,238.06					356,238.06
广东高迅医用导管有限公司	1,175,554.90					1,175,554.90
亳州市沪谯药业有限公司						
合计	1,531,792.96					1,531,792.96

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

公司期末对商誉进行减值测试，未发现商誉存在减值情形，故未计提减值准备。

其他说明

## 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
山西亿群营销网络	334,239.97		119,371.44		214,868.53
房屋装修	3,324,389.88		369,620.91		2,954,768.97
服务站装修费	65,623.24		9,374.75		56,248.49
土地流转费	2,732,824.50		466,139.78		2,266,684.72
制作灯箱		1,285,078.34			1,285,078.34
合计	6,457,077.59	1,285,078.34	964,506.88		6,777,649.05

## 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	13,842,432.39	2,587,877.42	13,606,022.63	2,530,718.74
股权激励费				
递延收益	34,605,763.48	5,470,864.52	28,252,166.67	4,237,825.00
合计	48,448,195.87	8,058,741.94	41,858,189.30	6,768,543.74

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

无

### (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		8,058,741.94		6,768,543.74

## (4) 未确认递延所得税资产明细

无

## (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

无

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	19,919,309.65	16,168,935.84
合计	19,919,309.65	16,168,935.84

## 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	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	12,000,000.00	
信用借款	490,000,000.00	505,000,000.00
合计	552,000,000.00	555,000,000.00

短期借款分类的说明：

上述抵押借款是本公司子公司亳州市沪谯药业有限公司以亳国用 2011 字第 020 号工业用地和亳字第 201108757 号房屋所有权作为抵押取得的借款。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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
银行承兑汇票	73,673,556.55	74,225,831.06
合计	73,673,556.55	74,225,831.06

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	116,154,013.19	157,687,201.28
1 至 2 年	10,531,817.14	14,380,849.14
2 至 3 年	1,588,984.38	1,588,984.38
3 年以上	2,184,380.98	2,184,380.98
合计	130,459,195.69	175,841,415.78

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

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	24,085,074.47	27,939,650.19
1 至 2 年	1,328,846.22	1,582,691.55
2 至 3 年	598,171.68	598,171.68
3 年以上	821,887.72	821,887.72
合计	26,833,980.09	30,942,401.14

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

## 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	9,400,033.44	71,959,535.52	72,135,769.62	9,223,799.34
二、离职后福利-设定提存计划	1.00	5,962,670.05	5,962,671.05	0.00
合计	9,400,034.44	77,922,205.57	78,098,440.67	9,223,799.34

## (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	9,320,647.62	62,304,319.42	62,481,864.05	9,143,102.99
2、职工福利费		3,287,664.22	3,287,664.22	
3、社会保险费	0.03	4,195,561.43	4,195,561.46	0.00
其中：医疗保险费	0.02	3,502,704.88	3,502,704.90	0.00
工伤保险费		304,210.04	304,210.04	
生育保险费	0.01	388,646.51	388,646.52	0.00
4、住房公积金		1,374,961.45	1,374,961.45	
5、工会经费和职工教育经费	79,385.79	797,029.00	795,718.44	80,696.35
合计	9,400,033.44	71,959,535.52	72,135,769.62	9,223,799.34

## (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		5,543,744.65	5,543,744.65	0.00
2、失业保险费	1.00	418,925.40	418,926.40	0.00
合计	1.00	5,962,670.05	5,962,671.05	0.00

## 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,910,899.76	13,847,920.50
营业税	52,218.74	36,785.61
企业所得税	3,173,620.58	4,032,131.83
个人所得税	523,527.28	55,958.21
城市维护建设税	749,268.50	792,850.05
教育费附加	517,493.00	582,278.55
印花税	37,630.60	112,193.23
房产税	412,913.05	275,036.67
土地使用税	142,556.10	44,800.88
堤围防护费	51,021.24	242,348.52
其他税费	18,212.85	18,416.50
合计	16,589,361.70	20,040,720.55

## 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	25,525,000.00	5,265,000.00
短期借款应付利息	1,063,125.05	1,201,077.68
合计	26,588,125.05	6,466,077.68

## 40、应付股利

无

## 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
股权款及借款	119,600,000.00	146,689,871.00
保证金	11,570,558.88	14,989,467.28
往来款	4,385,723.07	16,958,129.79

其他	3,502,534.41	6,795,511.21
合计	139,058,816.36	185,432,979.28

(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
顾振荣	55,600,000.00	合同未执行完毕
顾奇珍	51,200,000.00	合同未执行完毕
顾慧慧	12,800,000.00	合同未执行完毕
合计	119,600,000.00	--

42、划分为持有待售的负债

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	75,000,000.00	80,000,000.00
合计	75,000,000.00	80,000,000.00

44、其他流动负债

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

无

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
12 制药债(代码 112132)	537,435,000.00	536,895,000.00

合计	537,435,000.00	536,895,000.00
----	----------------	----------------

## (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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初金额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末金额
12 制药债(代码 112132)	540,000,000.00	2012 年 11 月 13 日	2017 年 11 月 13 日	534,600,000.00	536,895,000.00			540,000.00		537,435,000.00
合计	--	--	--	534,600,000.00	536,895,000.00			540,000.00		537,435,000.00

## (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

无

## 47、长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款

无

## 48、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

无

## (2) 设定受益计划变动情况

无

## 49、专项应付款

无

## 50、预计负债

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	42,831,863.32	2,000,000.00	2,688,720.84	42,143,142.48	
合计	42,831,863.32	2,000,000.00	2,688,720.84	42,143,142.48	--

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
外循环式冷冻浓缩器的开发促进冷冻浓缩技术的应用研究	66,666.66		10,000.00		56,666.66	与资产相关
中药有效组分高效提取精制产业化关键技术研究及抗病毒新制剂研制开发	166,666.67		25,000.00		141,666.67	与资产相关
中药高效提取分离技术平台、谱效学研究与应用以及生脉饮二次开发 (2004A30101002)	100,000.00		15,000.00		85,000.00	与收益相关
利多卡因(碱)气雾剂产业化技术改造	1,000,000.00		150,000.00		850,000.00	与资产相关
石杉碱甲贴片(市经委医药企业科技三项费--技术创新补助)	216,666.67		32,500.00		184,166.67	与资产相关
香雪剑桥中药国际研究中心(国家科学技术部 2006 年国家科技合作与交流专项经费)	533,333.33		80,000.00		453,333.33	与资产相关
香雪剑桥中药国际研究中心(广州开	266,666.67		40,000.00		226,666.67	与资产相关

发区科技发展资金 国际科技合作项目 配套资助)						
石杉碱甲贴片(省科 技厅---石杉碱甲贴 剂的临床与产业化 研究)	166,666.67		25,000.00		141,666.67	与资产相关
收区经发局石杉碱 甲贴剂的临床与产 业化研究项目配套 资金	147,000.00		12,250.00		134,750.00	与资产相关
中药口服液现代制 造关键技术研究及 产业化项目	300,000.00		25,000.00		275,000.00	与资产相关
清热解毒类中药新 型饮片产业化研究	540,000.00		45,000.00		495,000.00	与资产相关
中药口服液现代制 造关键技术研究及 产业化项目	300,000.00		25,000.00		275,000.00	与资产相关
院士工作站	1,341,000.00		74,500.00		1,266,500.00	与资产相关
中药提取生产线建 设技术改造项目(含 企业技术中心创新 能力建设)	2,700,000.00		150,000.00		2,550,000.00	与收益相关
中药提取生产线建 设技术改造项目	900,000.00		50,000.00		850,000.00	与资产相关
现代中药与天然产 物对照品资源库(中 山市发展和改革局 和中山市财政局项 目经费、中发改 【2009】272号)	520,831.72		458,399.62		62,432.10	与资产相关
中药化学对照品制 备关键技术及商业 化运营平台的构建 (中山市科学技术 局项目经费)	818,862.30				818,862.30	与资产相关
地方特色产业中小 企业发展专项(宁财 (发)【2013】355 号)	400,000.00				400,000.00	与收益相关

现代中药制剂技术改造项目（穗财工【2012】179号）	900,000.00		50,000.00		850,000.00	与资产相关
有机化合物结构测试平台建设（穗科信字【2013】165号）	450,000.00		25,000.00		425,000.00	与资产相关
香雪剑桥用于购买资产补助	72,457.56		72,457.56		0.00	与资产相关
整体拆迁补偿款	9,112,545.07		214,863.66		8,897,681.41	与资产相关
院士工作站产学研资助	157,500.00		8,750.00		148,750.00	与资产相关
T 细胞受体 TCR 介导的抗肿瘤过继免	18,000,000.00		1,000,000.00		17,000,000.00	与资产相关
绿色中药产业园暨中药现代化科技产业基地项目	3,655,000.00				3,655,000.00	与资产相关
T 细胞受体 TCR 地方配套		2,000,000.00	100,000.00		1,900,000.00	与资产相关
合计	42,831,863.32	2,000,000.00	2,688,720.84		42,143,142.48	--

## 52、其他非流动负债

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	509,573,329.00	151,903,006.00				151,903,006.00	661,476,335.00

其他说明：

公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】853号文《关于核准广州市香雪制药股份有限公司配股的批复》核准，公司向原股东配售人民币普通股152,871,998股，本次配股共认购151,903,006股，每股面值人民币1元，每股发行价格10.46元，共计募集资金人民币1,588,905,442.76元，扣除相关发行费用合计31,251,903元后，实际募集资金净额为1,557,653,539.76元。募集资金到位情况已由立信会计师事务所审验确认，并出具了信会师报字（2015）第711285号《验资报告》。

## 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

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）	728,226,938.29	1,405,750,533.76		2,133,977,472.05
其他资本公积	4,004,291.23			4,004,291.23
合计	732,231,229.52	1,405,750,533.76		2,137,981,763.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】853号文《关于核准广州市香雪制药股份有限公司配股的批复》核准，公司向原股东配售人民币普通股152,871,998股，本次配股共认购151,903,006股，每股面值人民币1元，每股发行价格10.46元，共计募集资金人民币1,588,905,442.76元，扣除相关发行费用合计31,251,903元后，实际募集资金净额为1,557,653,539.76元。募集资金到位情况已由立信会计师事务所审验确认，并出具了信会师报字(2015)第711285号《验资报告》。本次实际募集资金净额1,557,653,539.76元，其中计入股本151,903,006元，计入资本公积-资本溢价1,405,750,533.76元。

## 56、库存股

无

## 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	
二、以后将重分类进损益的其他	-3,641,120.70	100,273.66			100,273.66		-3,540,847.04

综合收益							
外币财务报表折算差额	-3,641,120.70	100,273.66			100,273.66		-3,540,847.04
其他综合收益合计	-3,641,120.70	100,273.66			100,273.66		-3,540,847.04

#### 58、专项储备

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	73,958,866.56			73,958,866.56
合计	73,958,866.56			73,958,866.56

#### 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	431,769,783.20	309,965,106.52
调整后期初未分配利润	431,769,783.20	309,965,106.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	93,070,570.94	196,796,127.27
减：提取法定盈余公积		12,274,733.15
应付普通股股利	68,792,399.41	62,716,717.44
期末未分配利润	456,047,970.73	431,769,783.20

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	742,062,077.35	435,525,404.20	740,642,087.08	444,943,877.21
其他业务	10,115,667.43	4,202,117.98	5,759,234.76	3,380,480.16
合计	752,177,744.78	439,727,522.18	746,401,321.84	448,324,357.37

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	413,844.23	284,356.43
城市维护建设税	3,424,055.91	2,851,003.49
教育费附加	2,286,300.19	2,036,431.07
堤围防护费	0.00	6,174.76
合计	6,124,200.33	5,177,965.75

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	10,952,732.97	9,770,747.26
市场推广费	31,939,920.91	28,425,589.23
商品运输费	8,167,580.24	8,440,287.84
工资及销售提成	14,587,392.98	13,070,806.39
低值易耗品	3,561,958.09	3,469,264.70
差旅费	9,161,499.99	8,886,841.44
办事处经费	1,928,033.24	1,829,464.36
会议费	2,036,934.42	1,701,452.48
办公费	4,376,751.45	4,173,845.81
租赁费	870,554.70	805,570.30
劳动保险费	1,793,531.54	1,482,402.75
其他	7,517,746.89	7,643,912.50
合计	96,894,637.42	89,700,185.06

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	25,028,250.89	22,736,348.89
折旧费	10,348,545.44	8,851,105.91
工资	11,627,745.59	12,764,608.44
福利费	2,295,112.30	2,389,559.75
税金	2,334,539.14	1,831,535.57
无形资产摊销	1,934,670.87	1,926,721.05
租赁费	4,262,687.28	4,165,949.64
差旅费	4,516,731.89	4,703,137.91
咨询费	1,295,268.95	1,434,989.69
劳动保险费	3,721,121.08	4,069,037.84
董事会	144,471.42	153,255.00
汽车费用	1,544,272.46	1,647,582.43
其它	7,517,228.48	8,091,512.89
合计	76,570,645.79	74,765,345.01

#### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,199,036.87	33,759,215.31
减：利息收入	-3,508,907.22	-8,419,219.61
汇兑损益		0.00
手续费及其他	382,910.66	176,410.14
合计	32,073,040.31	25,516,405.84

#### 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	92,194.36	114,645.96
二、存货跌价损失	144,215.40	106,720.56
合计	236,409.76	221,366.52

#### 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
合计	0.00	0.00

## 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	-139,565.58
持有至到期投资在持有期间的投资收益	6,417,777.78	0.00
合计	6,417,777.78	-139,565.58

## 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
政府补助	4,612,259.47	8,994,497.14	2,853,911.47
其他	994,882.02	67,074.06	994,882.02
合计	5,607,141.49	9,061,571.20	3,848,793.49

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
递延收益转入	2,230,321.22	313,757.14	与收益相关
政银企业合作项目资助			
六盘山工业园区管理委员会产业扶持资金	400,000.00	4,120,000.00	与收益相关
广州市民营企业自主创新能力提升奖励	200,000.00		与收益相关
增值税退税	1,758,348.00	2,230,740.00	与收益相关
2014 年市民营企业奖励资金		1,000,000.00	与收益相关
香雪抗病毒口服液二次开发		750,000.00	与收益相关
广州科技兴贸专项资金		500,000.00	与收益相关
收其他零星政府资助款	23,590.25	80,000.00	与收益相关
合计	4,612,259.47	8,994,497.14	--

## 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
对外捐赠	1,420,000.00	2,380,057.90	1,420,000.00

其他	294,640.36	72,268.55	294,640.36
合计	1,714,640.36	2,452,326.45	1,714,640.36

## 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	9,058,075.72	9,706,246.47
递延所得税费用	-1,290,198.20	-2,126,915.43
合计	7,767,877.52	7,579,331.04

### (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	110,861,567.90
所得税费用	7,767,877.52

## 72、其他综合收益

详见附注 57。

## 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
政府资助	2,620,000.00	5,200,000.00
利息收入	2,114,806.47	8,811,026.28
其他	2,813,455.36	1,721,047.27
合计	7,548,261.83	15,732,073.55

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

付现费用	95,061,063.51	106,300,264.01
其他	32,119,582.71	21,669,358.85
合计	127,180,646.22	127,969,622.86

## (3) 收到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
合计	0.00	0.00

## (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
合计	0.00	0.00

## (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
合计	0.00	0.00

## (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
股票激励回购		250,192.80
合计	0.00	250,192.80

## 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	103,093,690.38	101,586,044.41
加：资产减值准备	236,409.76	221,366.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,836,605.10	27,431,178.08

无形资产摊销	4,671,917.11	4,005,419.90
长期待摊费用摊销	964,506.88	294,371.44
财务费用（收益以“-”号填列）	35,199,036.87	33,759,215.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,417,777.78	139,565.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,290,198.20	2,126,915.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,594,622.74	-16,666,244.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,278,938.72	-64,818,855.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-94,027,842.03	-36,393,542.90
经营活动产生的现金流量净额	48,392,786.63	51,685,434.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,683,745,658.11	704,020,819.59
减：现金的期初余额	294,843,864.73	744,184,255.85
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	1,388,901,793.38	-40,163,436.26

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

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	1,683,745,658.11	294,843,864.73
其中：库存现金	807,289.36	787,405.41
可随时用于支付的银行存款	1,682,938,368.75	294,056,459.32
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,683,745,658.11	294,843,864.73
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	39,215,411.96	39,568,454.60

## 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	39,215,411.96	直销保证金和银行承兑汇票保证金
固定资产	973,514.22	子公司抵押贷款
无形资产	23,499,481.57	子公司抵押贷款
合计	63,688,407.75	--

## 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			
港币	1,683,984.91	0.7886	1,327,990.50
英镑	16,518.49	9.6422	159,274.58
应收帐款			
港币	2,791,136.80	0.7886	2,201,090.48
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			
港币	1,683,984.91	0.7886	1,327,990.50
英镑	16,518.49	9.6422	159,274.58
应收帐款			
港币	2,791,136.80	0.7886	2,201,090.48
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			
港币	1,683,984.91	0.7886	1,327,990.50
英镑	16,518.49	9.6422	159,274.58
应收帐款			
港币	2,791,136.80	0.7886	2,201,090.48

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			
港币	1,683,984.91	0.7886	1,327,990.50
英镑	16,518.49	9.6422	159,274.58
应收帐款			
港币	2,791,136.80	0.7886	2,201,090.48

(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

本公司子公司香雪集团（香港）公司在香港设立，以港币为记帐本位币；香雪剑桥中药研究中心设立在英国，以英镑为记帐本位币。

## 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

无

#### (2) 合并成本及商誉

无

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

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

本期新增1家控股孙公司

香雪生命科学有限公司由香雪香港和李懿共同设立，成立于2015年2月，注册资本1000万港元，截止2015年6月30日尚未出资。

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

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

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

无

## 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	
香雪集团（香港）有限公司	中国香港	中国香港	销售	100.00%		投资设立
广东省凉茶博物馆	广州	广州	非营利性的社会服务	70.00%		投资设立
广州市香雪生物学工程有限公司	广州	广州	研究开发	90.00%		投资设立
香雪剑桥中药国际研究中心	英国	英国	研究开发	100.00%		投资设立
香雪亚洲饮料有限公司	广州	广州	制造业	90.00%		投资设立
广州市香雪新药开发有限公司	广州	广州	研究开发	100.00%		投资设立
广东香雪药业有限公司	河源	河源	制造业	100.00%		投资设立
重庆香雪医药有限公司	重庆	重庆	销售	100.00%		投资设立
四川香雪制药有限公司	四川	四川	制造业	100.00%		投资设立
云南香格里拉健康产业发展有限公司	云南	云南	制造业	50.00%		投资设立
宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司	宁夏	宁夏	制造业	70.00%		投资设立
广东九极生物科技有限公司	广州	广州	制造业	100.00%		非同一控制下合并
中山优诺生物科技发展有限公司	中山	中山	研究开发	90.00%		非同一控制下合并
广东化州中药厂制药有限公司	化州	化州	制造业	100.00%		非同一控制下合并
亳州市沪谯药业有限公司	亳州	亳州	制造业	70.00%		非同一控制下合并

广东神农资本管理有限公司	珠海	珠海	投资	55.00%		投资设立
西安泽连翘中药材开发有限公司	山西	山西	制造业	100.00%		投资设立
广州厚朴饮食有限公司	广州	广州	服务业	100.00%		投资设立
香雪生命科学有限公司	中国香港	中国香港	研究开发	55.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司持有云南香格里拉50%的股权，依云南香格里拉公司章程，其董事会成员为五人，其中本公司在董事会成员中委派三人，其他各方各派一人，故本公司有权任免董事会的多数成员从而控制云南香格里拉，故云南香格里拉纳入合并报表范围。

## (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
亳州市沪谯药业有限公司	30.00%	-26,784.72		8,317.89

## (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
亳州市沪谯药业有限公司	366,535,960.23	65,882,204.52	432,418,164.75	173,466,992.50		173,466,992.50	354,879,736.91	53,443,029.13	408,322,766.04	181,695,878.04		181,695,878.04

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
亳州市沪谯药业有限公司	147,992,553.61	32,324,284.25	32,324,284.25	-14,040,827.04	174,670,461.41	35,886,849.29	35,886,849.29	6,656,933.37

其他说明：

以上信息以亳州市沪谯药业有限公司合并日公允价值持续计算确定。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(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

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

无

(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

无

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

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(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：	--	--
投资账面价值合计	52,818,385.85	52,818,385.85
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	0.00	-139,565.58

--综合收益总额	0.00	-139,565.58
----------	------	-------------

(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

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

无

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

无

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
广州市昆仑投资有限公司	广州市	投资	8000 万元	34.11%	34.11%
王永辉、陈淑梅夫妇	不适用	不适用	不适用	36.98%	36.98%

本企业最终控制方是王永辉、陈淑梅夫妇。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

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
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	参股公司
湖南春光九汇现代中药有限公司	参股公司
尹群	本公司控股孙公司少数股东
顾振荣	本公司控股子公司少数股东
顾奇珍	本公司控股子公司少数股东
顾慧慧	本公司控股子公司少数股东

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	中药材	46,853,241.23	52,250,829.37

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

## (3) 关联租赁情况

无

## (4) 关联担保情况

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				
抚松长白山人参市场投资发展有限公司	70,000,000.00	2014 年 08 月 29 日		到期日不超过 2 年
尹群	15,000,000.00	2014 年 05 月 20 日	2015 年 05 月 19 日	

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董监高人员薪酬	1,383,300.00	1,500,000.00

## (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		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	53,200,777.24	532,007.77	48,315,559.52	483,155.60
其他应收款	尹群	15,000,000.00	150,000.00	15,000,000.00	150,000.00

## (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
其他应付款	顾振荣	55,600,000.00	55,600,000.00
其他应付款	顾奇珍	51,200,000.00	78,289,871.00
其他应付款	顾慧慧	12,800,000.00	12,800,000.00

## 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

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

#### (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

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

无

### 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

无

#### (2) 未来适用法

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

无

#### (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

无

## 6、分部信息

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	144,789,997.66	100.00%	3,161,850.13	2.18%	141,628,147.53	126,532,349.99	100.00%	3,105,830.24	2.45%	123,426,519.75
合计	144,789,997.66	100.00%	3,161,850.13	2.18%	141,628,147.53	126,532,349.99	100.00%	3,105,830.24	2.45%	123,426,519.75

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	142,409,728.87	1,424,097.33	1.00%
1 至 2 年	615,249.23	61,524.92	10.00%
2 至 3 年	177,583.36	88,791.68	50.00%
3 年以上	1,587,436.20	1,587,436.20	100.00%
合计	144,789,997.66	3,161,850.13	2.18%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

#### (2) 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 56,019.89 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：

无

#### (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额（元）	年限	占应收帐款总额的比例
重庆香雪医药有限公司	关联客户	17,958,714.96	1 年以内	12.40%
山西新亿群药业有限公司	关联客户	15,376,283.10	1 年以内	10.62%
成都瑞元医药有限公司	非关联客户	6,920,948.72	1 年以内	4.78%
广州科创荣天医药有限公司	非关联客户	6,561,442.54	1 年以内	4.53%
广东康生药业有限公司	非关联客户	6,143,364.09	1 年以内	4.24%
合计	--	52,960,753.41	--	36.57%

#### (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

## 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	121,087,521.07	100.00%	2,165,671.43	1.79%	118,921,849.64	112,558,866.91	100.00%	2,062,741.74	1.83%	110,496,125.17
合计	121,087,521.07	100.00%	2,165,671.43	1.79%	118,921,849.64	112,558,866.91	100.00%	2,062,741.74	1.83%	110,496,125.17

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	119,306,351.66	1,193,063.52	1.00%
1 至 2 年	766,592.50	76,659.25	10.00%
2 至 3 年	237,256.51	118,628.26	50.00%
3 年以上	777,320.40	777,320.40	100.00%
合计	121,087,521.07	2,165,671.43	1.79%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 102,929.69 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：

无

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

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
关联往来	106,495,762.03	106,038,952.41
员工暂借款	6,495,743.27	4,685,533.28
其他	8,096,015.77	1,834,381.22
合计	121,087,521.07	112,558,866.91

## (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
宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司	往来款	38,282,908.31	1 年以内	31.62%	382,829.08
广州市香雪亚洲饮料有限公司	往来款	31,203,321.16	1 年以内	25.77%	312,033.21
四川香雪制药有限公司	往来款	12,850,013.98	1 年以内	10.61%	128,500.14
广州市香雪新药开发有限公司	往来款	12,200,000.00	1 年以内	10.08%	122,000.00
山西安泽连翘中药材开发有限公司	往来款	4,040,624.19	1 年以内	3.34%	40,406.24
合计	--	98,576,867.64	--	78.08%	985,768.67

## (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

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	1,003,222,974.37		1,003,222,974.37	993,510,114.42		993,510,114.42
对联营、合营企业投资	52,818,385.85		52,818,385.85	52,818,385.85		52,818,385.85
合计	1,056,041,360.22		1,056,041,360.22	1,046,328,500.27		1,046,328,500.27

## (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
香雪集团（香港）有限公司	58,755,480.80			58,755,480.80		
广东省凉茶博物馆	1,400,000.00			1,400,000.00		
广州市香雪生物医学工程有限公司	900,000.00			900,000.00		
香雪剑桥中药国际研究中心	4,487,155.00			4,487,155.00		
香雪亚洲饮料有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
广州市香雪新药开发有限公司	17,500,000.00	8,712,859.95		26,212,859.95		
广东香雪药业有限公司	113,757,478.62			113,757,478.62		
重庆香雪医药有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
四川香雪制药有限公司	68,000,000.00			68,000,000.00		
云南香格里拉健康产业发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
宁夏隆德县六盘山中药资源开发有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		

广东九极生物科技有限公司	102,500,000.00			102,500,000.00		
中山优诺生物科技发展有限公司	4,680,000.00			4,680,000.00		
广东化州中药厂制药有限公司	135,900,000.00			135,900,000.00		
亳州市沪谯药业有限公司	448,000,000.00			448,000,000.00		
广东神农资本管理有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
山西安泽连翘中药材开发有限公司	30,000.00			30,000.00		
广州厚朴饮食有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	993,510,114.42	9,712,859.95		1,003,222,974.37		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广州纳泰生物医药技术有限公司	1,631,953.32									1,631,953.32	
抚松长白山人参市场投资发展有限公司	51,186,432.53									51,186,432.53	
小计	52,818,385.85									52,818,385.85	
合计	52,818,385.85									52,818,385.85	

(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	300,692,956.43	150,828,032.17	308,058,494.63	155,952,380.74
其他业务	4,843,948.63	1,809,296.58	626,555.30	511,300.00
合计	305,536,905.06	152,637,328.75	308,685,049.93	156,463,680.74

## 5、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		-139,565.58
持有至到期投资在持有期间的投资收益	6,417,777.78	
合计	6,417,777.78	-139,565.58

## 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
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）	2,853,911.47	
对外委托贷款取得的损益	6,417,777.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-937,445.35	
减：所得税影响额	1,348,750.66	
合计	6,985,493.24	--

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	5.23%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.84%	0.17	0.17

## 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

无

## 第八节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人签名的2015年半年度报告文本原件。

二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表，

三、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。

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

广州市香雪制药股份有限公司

法定代表人：王永辉

二〇一五年八月二十一日