



桂林三金药业股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人邹节明、主管会计工作负责人谢元钢及会计机构负责人(会计主管人员)曹荔声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况	27
第七节 优先股相关情况	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	31
第九节 财务报告.....	32
第十节 备查文件目录	105

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、桂林三金	指	桂林三金药业股份有限公司
控股股东、三金集团	指	桂林三金集团股份有限公司
三金生物	指	三金集团桂林三金生物药业有限责任公司，公司全资子公司
湖南三金	指	三金集团湖南三金制药有限责任公司，公司全资子公司
宝船生物	指	宝船生物医药科技（上海）有限公司，公司全资子公司
西瓜霜生态	指	桂林三金西瓜霜生态制品有限责任公司，公司全资子公司
三金大药房	指	桂林三金大药房有限责任公司，公司全资子公司
中药城	指	位于临桂秧塘工业园内，公司新厂址
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
GMP	指	药品生产质量管理规范
GAP	指	中药材生产质量管理规范
本报告期	指	2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	桂林三金	股票代码	002275
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	桂林三金药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	桂林三金		
公司的外文名称（如有）	Guilin Sanjin Pharmaceutical Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Guilin Sanjin		
公司的法定代表人	邹节明		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邹 洵	李云丽
联系地址	广西壮族自治区桂林市金星路一号	广西壮族自治区桂林市金星路一号
电话	0773-5829106	0773-5829109
传真	0773-5838652	0773-5838652
电子信箱	dsh@sanjin.com.cn	dsh@sanjin.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	664,416,670.63	607,255,395.75	9.41%
归属于上市公司股东的净利润（元）	226,558,941.91	218,105,829.13	3.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	220,370,156.71	212,431,373.11	3.74%
经营活动产生的现金流量净额（元）	289,443,996.87	208,704,224.64	38.69%
基本每股收益（元/股）	0.3839	0.3695	3.90%
稀释每股收益（元/股）	0.3839	0.3695	3.90%
加权平均净资产收益率	9.41%	9.44%	-0.03%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,612,471,595.42	2,759,713,199.53	-5.34%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,274,582,075.96	2,343,123,134.05	-2.93%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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	6,393,732.39	

一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
委托他人投资或管理资产的损益	1,719,602.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-812,458.54	
减：所得税影响额	1,112,091.40	
合计	6,188,785.20	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
水利建设基金	670,076.37	作为税费项目，因其与正常经营业务存在直接关系，且不具特殊和偶发性，故将其界定为经常性损益项目。

第四节 董事会报告

一、概述

2016年上半年，公司在完成中药城新址生产切换后，紧密围绕“强化管理，节能增效”加快建设步伐，以“广西主席质量奖”的申报为契机，引入卓越绩效模式，强化内部各项管理，提升管理水平，并且全员推行“节能降耗、降本增效”，强化内控，规范流程，全面开展各项工作：

1、适应医药市场新变化，在“两票制”和“营改增”等新政环境影响下，合理解读市场发展趋势和政策导向，将“政策营销”提升到战略高度，建立完善的政策预判及应对机制，有效规避风险充分发挥政策优势。

2、持续创新营销管理模式，积极做好营销渠道管控，优化资源配置，加强与核心商业、重点终端的战略合作，更加合理地设置营销各个环节的利益分配，在业绩持续增长的基础上努力实现多方共赢。

3、以市场为导向，继续推动营销模式向深度分销、精细营销转变。积极探索市场操作模式，实现产品线下沉的整体布局，把品种销售全面向纵深推进；积极推进新媒体建设，进一步完善了三金片、桂林西瓜霜等品牌品种的官方微博、微信等数字化媒体传播平台，并新增“桂林三金”微信公众号平台；围绕营销重点工作的调整，对营销管理机构部分编制进行调整，优化了营销架构，并进一步完善考核激励制度；成立电商部，创新营销模式。

4、继续推进重组抗EGFR人鼠嵌合单克隆抗体注射液等生物制药及抗病毒颗粒、三金妇炎片、莫达非尼等原创性新药项目的研发进展；加大对原产品的继续再创新研究，同时开展项目、专利申报、中药保护品种续保、商标维权等工作。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入66,441.67万元，比上年同期60,725.54万元增长9.41%（其中：主营业务收入66,364.47万元，比上年同期60,693.28万元增长9.34%）；实现利润总额 26,577.49 万元，比上年同期25,585.08万元增长3.88%；实现净利润（归属于上市公司股东） 22,655.89万元，比上年同期21,810.58 万元增长3.88%。公司业绩得到稳步增长。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	664,416,670.63	607,255,395.75	9.41%	主要系加大渠道建设所致
营业成本	188,441,241.60	158,595,205.79	18.82%	主要系新生产场地折旧、能耗、人工成本增加所致
销售费用	147,105,355.58	149,759,328.32	-1.77%	
管理费用	67,786,613.79	49,421,209.74	37.16%	主要系研发投入，人工薪酬、折旧等增加所致
财务费用	-8,130,848.20	-6,120,314.72	32.85%	主要系利息收入增加所致
所得税费用	39,215,933.56	37,744,989.21	3.90%	
研发投入	16,134,555.25	10,324,115.21	56.28%	主要系加大生物项目投

				入所致
经营活动产生的现金流量净额	289,443,996.87	208,704,224.64	38.69%	主要系支出的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-164,679,579.47	73,733,877.29	-323.34%	主要系银行理财产品余额增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-296,585,450.24	-355,049,000.00	-16.47%	主要系股利分配金额减少所致
现金及现金等价物净增加额	-171,821,032.84	-72,610,898.07	136.63%	主要系银行理财产品余额增加所致
应收账款	114,682,612.74	87,933,310.44	30.42%	主要系经销商信用额度增加所致
其他流动资产	196,793,564.80	103,379,031.40	90.36%	主要系银行理财产品余额增加所致
长期股权投资	47,305,480.29	12,093,270.29	291.17%	主要系对华能公司的投资所致
应付账款	56,396,151.72	116,540,766.46	-51.61%	主要系应付广告费等费用减少所致
应付职工薪酬	189,710.38	3,068,115.59	-93.82%	主要系本期应付职工薪酬余额减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2016年上半年,公司克服了成本上涨、生产场地切换、市场环境变化和新政实施等因素的影响,通过不断强化内部管理,完善营销体系,开拓思路丰富营销手段,有效控制经营成本,积极应对市场变化,保证了公司经营计划的稳步推进。公司在2016年第一季度报告中对公司2016年1-6月归属于上市公司股东的净利润预测为:较上年同期增长-10%-20%,实际经营业绩在预测范围内。

三、主营业务构成情况

单位:元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药	645,154,420.05	177,367,835.95	72.51%	9.04%	19.54%	-2.41%
其他	19,262,250.58	11,073,405.65	42.51%	23.44%	8.33%	8.02%

分产品						
中成药（工业）	631,115,835.09	167,495,984.74	73.46%	8.87%	19.63%	-2.39%
商品流通（商业）	14,038,584.96	9,871,851.21	29.68%	17.19%	18.01%	-0.49%
其他（工业）	19,262,250.58	11,073,405.65	42.51%	23.44%	8.33%	8.02%
分地区						
国内	659,807,808.92	186,325,258.75	71.76%	10.02%	19.42%	-2.22%
国外	4,608,861.71	2,115,982.85	54.09%	-38.87%	-17.84%	-11.75%

四、核心竞争力分析

本报告期内公司核心竞争力未发生重大变化。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
35,200,000.00	0.00	100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
华能桂林燃气分布式能源有限责任公司	建设、经营管理电厂，热力经营及相关工程管理。	20.00%

（2）持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
桂林银行股份有限公司	商业银行	1,500,000.00	3,114,501	0.12%	3,114,501	0.12%	2,122,900.50		可供出售金融资产	发起人
合计		1,500,000.00	3,114,501	--	3,114,501	--	2,122,900.50	0.00	--	--

(3) 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
湖南省常德市工商银行德山支行	无	否	银行理财	1,800	2015 年 10 月 12 日	2016 年 03 月 07 日	保本浮动收益	1,800		31.17	31.17
湖南省常德市工商银行德山支行	无	否	银行理财	400	2015 年 10 月 14 日	2016 年 01 月 21 日	保本浮动收益	400		4.35	4.35
湖南省常德市工商银行德山支行	无	否	银行理财	300	2015 年 12 月 31 日	2016 年 02 月 16 日	保本浮动收益	300		1.07	1.07
湖南省常德市工商银行德山支行	无	否	银行理财	2,000	2016 年 03 月 08 日	2016 年 03 月 28 日	保本浮动收益	2,000		2.52	2.52
湖南省常德市工商银行德山支行	无	否	银行理财	2,000	2016 年 04 月 06 日	2016 年 05 月 10 日	保本浮动收益	2,000		5.75	5.75
湖南省常德市工商银行德山支行	无	否	银行理财	400	2016 年 04 月 06 日	2016 年 08 月 23 日	保本浮动收益			4.89	

支行											
湖南省常德市工商银行德山支行	无	否	银行理财	100	2016 年 04 月 12 日	2016 年 06 月 15 日	保本浮动收益	100		0.35	0.35
湖南省常德市工商银行德山支行	无	否	银行理财	800	2016 年 05 月 12 日	2016 年 07 月 13 日	保本浮动收益			4.21	
湖南省常德市工商银行德山支行	无	否	银行理财	1,200	2016 年 05 月 14 日	2016 年 07 月 15 日	保本浮动收益			6.32	
湖南省常德市交通银行德山支行	无	否	银行理财	2,100	2015 年 10 月 22 日	2016 年 04 月 19 日	保本浮动收益	2,100		42.46	42.46
湖南省常德市交通银行德山支行	无	否	银行理财	400	2015 年 11 月 11 日	2016 年 02 月 15 日	保本浮动收益	400		3.89	3.89
湖南省常德市交通银行德山支行	无	否	银行理财	400	2016 年 02 月 22 日	2016 年 04 月 25 日	保本浮动收益	400		2.62	2.62
湖南省常德市交通银行德山支行	无	否	银行理财	2,100	2016 年 04 月 21 日	2016 年 10 月 18 日	保本浮动收益			36.76	
湖南省常德市交通银行德山支行	无	否	银行理财	500	2016 年 04 月 28 日	2016 年 10 月 24 日	保本浮动收益			8.75	
工商银行股份有限公司桂林分行	无	否	银行理财	800	2016 年 01 月 15 日	2016 年 02 月 26 日	非保本浮动收益	800		3.22	3.22
工商银行股份有限公司桂林分行	无	否	银行理财	800	2016 年 02 月 26 日	2016 年 04 月 08 日	保本浮动收益	800		3.08	3.08

工商银行 股份有限公司桂林 分行	无	否	银行理财	800	2016 年 04 月 08 日	2016 年 05 月 20 日	保本浮动 收益	800		3.08	3.08
交通银行 股份有限公司桂林 分行	无	否	银行理财	5,200	2015 年 12 月 21 日	2016 年 01 月 22 日	保本保收 益	5,200		15.96	15.96
交通银行 股份有限公司桂林 分行	无	否	银行理财	5,200	2016 年 02 月 01 日	2016 年 04 月 06 日	保本保收 益	5,200		28.71	28.71
交通银行 股份有限公司桂林 分行	无	否	银行理财	4,600	2016 年 04 月 14 日	2016 年 12 月 31 日	保本浮动 收益				
中国银行 桂林分行	无	否	银行理财	1,800	2016 年 01 月 07 日	2016 年 02 月 19 日	保本浮动 收益	1,800		2.07	2.07
中国银行 桂林分行	无	否	银行理财	1,000	2016 年 02 月 02 日	2016 年 02 月 23 日	保本保收 益	1,000		1.55	1.55
中国工商 银行桂林 分行	无	否	银行理财	1,300	2016 年 02 月 05 日	2016 年 02 月 16 日	保本浮动 收益	1,300		0.9	0.9
中国银行 桂林分行	无	否	银行理财	2,800	2016 年 03 月 08 日	2016 年 04 月 12 日	保本浮动 收益	2,800		9.4	9.4
中国银行 桂林分行	无	否	银行理财	1,000	2016 年 03 月 31 日	2016 年 05 月 17 日	保本浮动 收益	1,000		3.35	3.35
中国银行 桂林分行	无	否	银行理财	2,800	2016 年 04 月 20 日	2016 年 05 月 26 日	保本浮动 收益	2,800		5.44	5.44
兴业银行 股份有限公司桂林 分行	无	否	银行理财	3,000	2016 年 06 月 02 日	2016 年 07 月 07 日	保本浮动 收益			8.92	
中国银行 桂林分行	无	否	银行理财	3,800	2016 年 06 月 13 日	2016 年 07 月 21 日	保本浮动 收益			8.86	

中国工商 银行桂林 分行	无	否	银行理财	3,000	2016 年 06 月 30 日	2016 年 07 月 20 日	保本浮动 收益			1	
合计				52,400	--	--	--	33,000		250.65	170.94
委托理财资金来源				根据公司第五届董事会第十一次会议审议通过的《关于使用自有闲置资金进行投资理财事项的议案》，公司使用不超过 4 亿元的自有资金购买银行理财产品等方式的理财投资。							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况（如适用）				无							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）				2015 年 10 月 27 日							
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）											

（2）衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、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	85,927.83
报告期投入募集资金总额	144.13
已累计投入募集资金总额	78,662.27
报告期内变更用途的募集资金总额	3,242.59
累计变更用途的募集资金总额	3,242.59
累计变更用途的募集资金总额比例	3.77%
募集资金总体使用情况说明	
本公司以前年度已使用募集资金 78,518.14 万元，以前年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 3,478.99 万元；	

2016 年上半年实际使用募集资金 144.13 万元，2016 年上半年收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 70.38 万元；累计已使用募集资金 78,662.27 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 3,549.37 万元。

截至 2016 年 06 月 30 日，募集资金余额为人民币 10,813.93 万元(包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额)。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	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										
1.特色中药三金片技术改造工程	否	7,980.19	7,980.19	0	7,854.32	98.42%	2015 年 01 月 31 日	6,340.00	是	否
2.西瓜霜润喉片等特色中药含片技术改造工程	否	6,500.07	6,500.07	0	6,502.72	100.04%	2015 年 01 月 31 日	3,784.37	是	否
3.桂林西瓜霜等特色中药散剂技术改造工程	否	6,580.82	6,580.82	0	6,496.2	98.71%	2015 年 01 月 31 日	5,868.17	是	否
4.脑脉泰等中药胶囊剂特色产品产业化	否	7,800.16	7,800.16	0	7,714.68	98.90%	2015 年 01 月 31 日	217.76	否	否
5.西瓜霜中药提取综合车间二期技改项目	否	5,650.3	5,650.3	0	9,066.53	160.46%	2016 年 12 月 31 日		否	否
6.现代中药原料 GAP 基地建设项目	是	4,200.31	957.72	0	957.72	22.80%			否	是
7.中药新药舒咽清喷雾剂产业化项目	否	5,300.01	5,300.01	0	4,659.43	87.91%	2015 年 01 月 01 日	26.89	否	否
8.特色中药眩晕宁产业化项目	否	6,800.37	6,800.37	0	6,689.84	98.37%	2015 年 01 月 01 日	732.36	否	否
9.三金现代化仓储及物流基地建设项目	否	7,500.2	7,500.2	0	7,299.58	97.33%	2015 年 01 月 01 日		是	否
10.国家级三金技术中	否	5,100.1	5,100.1	0	936.35	18.36%	2017 年		否	否

心扩建项目							12月31日			
承诺投资项目小计	--	63,412.53	60,169.94	0	58,177.37	--	--	16,969.55	--	--
超募资金投向										
增资三金集团湖南三金制药有限责任公司	否	10,000	10,000	144.13	7,984.9	79.85%				
归还银行贷款（如有）	--				12,500		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	10,000	10,000	144.13	20,484.9	--	--		--	--
合计	--	73,412.53	70,169.94	144.13	78,662.27	--	--	16,969.55	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	2010年初国家食品药品监督管理局（以下简称国家药监局）对制药行业药品生产质量管理规范（以下简称GMP）做了新的规定，并发布了公开征求意见稿。2011年2月12日《药品生产质量管理规范（2010年修订）》已正式公布，并于2011年3月1日起实行。2011年2月12日新版GMP对药品生产的场地、环境、设备等提出了更高的要求。鉴于GMP作为制药行业规范性认证的强制性文件，公司在原有募投项目的设计上按照新的GMP要求进行重新修改，使之与新GMP标准相符合。尽管如此，公司还是根据募投项目的需要，在目前的生产场地上进一步挖潜，对现有生产线进一步优化，购进一批新的设备，达到扩大产能的目的，保证市场供应，尽可能地降低募投项目建设延期给公司造成的影响。待新建园区完成后，新购设备将移至新址继续使用。在按新版GMP标准完成设计后，募投项目于2011年8月正式进场施工。但受国家新版GMP实施的影响，各药企需按新标准改造完成，各药企同时上马改造进行GMP改造工程，制药机械企业设备定货压力大，供货时间延长；在土建施工中，公司克服地质情况复杂，溶洞、土洞较多等多种不利因素，在保证施工质量的前提下，根据地质情况重新修改设计施工方案，节约了施工资金，保障了土建工程基本顺利完成。因2009年12月1日公司第三届董事会第十七次会议审议通过，公司将包括“西瓜霜中药提取综合车间二期技改项目”（下称项目5）在内的7个募投资金项目地址整体变更至桂林市西城开发区秧塘工业园新购地块进行。因“项目5”的工程场地在原募集资金项目计划中是基于在桂林西城区人民大道112号公司原有提取车间内扩建，现变更为在秧塘工业园“中药城”中的提取车间（8号楼）和前处理车间（10号楼）进行，8号楼和10号楼均为新建车间，故“项目5”在达到预定可使用状态时的建设内容多于原募集资金计划时建设内容，新增基建费用等成本预计约12,400万元。截至本报告期末，“项目5”累计投入募集资金共计9,066.53万元，其中该项目募集资金5,650.30万元已全部使用完毕，剩余资金暂由募集资金账户中的利息支付，完成该项目需要的剩余资金缺口将由公司自有资金进行补充。目前，公司中药城募集资金项目中除“项目5”外的剩余7个募集资金项目已获得由广西壮族自治区食品药品监督管理局于2015年1月28日颁发的《药品GMP证书》，达到预定可使用状态。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	“现代中药原料GAP基地建设项目”原承诺投资总额为4,200.31万元，截至2016年6月30日实际投入金额为957.72万元，实际投入金额比原承诺投资总额少3,242.59万元，完成原项目投资总额的22.80%。“现代中药原料GAP基地建设项目”主要系对三金片原药材积雪草的产业化培育项目，建设选址位于桂北灵川县潭下镇，为“公司+农户”型新建项目。为保证积雪草生产质量，公司积极与中国科学院广西植物研究所开展三金片原料繁育等关键技术的研究工作，不断在该地块上进行育苗、种植实验及技术升级改造，由于积雪草属野生中药材，其培育过程中受自然环境、虫病灾害以及其他不可控因素的影响，在该地块人工种植的药材仍然无法实现投入和产出的效益最大化。为提高资金使用效率、节约成本，经公司五届十二次董事会决议并经2015年度股东大会决议通过，公司决定终止“现代中药原料GAP基地建设项目”，并将剩余募集资金永久补充流动资金。									
超募资金的金额、用	适用									

途及使用进展情况	经 2012 年 5 月 17 日公司第四届董事会第十一次会议决议通过，公司使用超额募集资金 10,000.00 万元增资三金集团湖南三金制药有限责任公司，用于“三金集团湖南三金制药二期项目”。三金集团湖南三金制药有限责任公司已完成增资，并于 2012 年 7 月 5 日办妥工商变更登记手续。本报告期，三金集团湖南三金制药有限责任公司实际使用该超募资金 144.13 万元，累计使用 7,984.90 万元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	报告期内发生
	(1) 2009 年 12 月 1 日，经公司第三届董事会第十七次会议审议通过，公司将特色中药三金片技术改造工程、西瓜霜润喉片等特色中药含片技术改造工程、桂林西瓜霜等特色中药散剂技术改造工程、脑脉泰等中药胶囊剂特色产品产业化、西瓜霜中药提取综合车间二期技术技改项目、中药新药舒咽清喷雾剂产业化项目和特色中药眩晕宁产业化项目等七个募集资金投资项目的建设实施地址分别由桂林市驷鸾路 12 号、桂林西城区人民大道 112 号变更至桂林市西城开发区秧塘工业园新购地块进行。(2) 2016 年 4 月 20 日，五届十二次董事会决议并经 2015 年度股东大会决议通过，公司将“国家级三金技术中心扩建项目”实施地址由原桂林市驷鸾路 12 号变更为桂林市临桂区人民南路 9 号，同时将该项目达到预定可使用状态的时间调整至 2017 年 12 月 31 日。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	在募集资金实际到位之前（截至 2009 年 6 月 30 日），本公司利用银行借款对募投项目累计已投入 2,944.25 万元。（其中 2009 年投入金额为 108.23 万元）募集资金到位后，公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 2,944.25 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金将用于未完工的募集资金投资项目建设，存放于公司募集资金专用账户。详见公司《2016 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本年度，本公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

（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。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

桂林三金：2016 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2016 年 08 月 22 日	详细内容见 2016 年 08 月 22 日巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
--------------------------------	------------------	--

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
三金集团 桂林三金 生物药业 有限责任公司	子公司	制造业	医药研发及其技术转让和技术服务。	1,000,000	46,995,886.61	46,822,089.19	453,995.41		340,496.56
桂林三金 大药房有 限责任公 司	子公司	零售业	零售中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗、血液制品）、日用化妆品、预包装食品，现制现售冷热饮品（凉茶，限使用食品及药食同源原料）。	3,500,000	12,414,633.04	8,594,094.91	14,038,584.96	95,032.10	135,405.85
桂林三金 包装印刷 有限责任 公司	子公司	制造业	包装装潢印刷、其他印刷品印刷。	1,500,000	4,117,715.46	4,027,556.61	1,558,355.58	302,510.32	225,713.96
三金集团 湖南三金 制药有限 责任公司	子公司	制造业	片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、原料药（拉莫三嗪、生姜总	160,000,000	205,384,336.74	177,346,411.98	28,889,690.08	2,265,400.05	2,323,485.11

			酚)、饮料 (其他饮 料类)的生 产与销售, 中药材种 植(国家有 专项规定 的除外); 保健品研 发;生物基 因资源开 发;进出口 业务。						
宝船生物 医药科技 (上海)有 限公司	子公司	医药研发 技术转让	生物医药 产品、药 物、医药中 间体、医疗 器械的研 发,转让自 有技术,相 关的技术 咨询服务 (涉及行 政许可的, 凭许可证 经营)。	41,010,597	23,808,008. 76	23,175,236. 79	11,682,000. 00	-4,473,63 0.40	-4,474,531.69
桂林三金 西瓜霜生 态制品有 限责任公 司	子公司	制造业	销售牙膏、 牙刷、牙 粉、牙签、 口腔清洁 剂、牙齿增 白品、口腔 香水、牙 线、漱口 水;销售皂 类、洗手 液、洗发 水、沐浴 露;销售日 用化工品 (不含许 可项目)、 日用百货。 (凡涉及	7,800,000	19,802,104. 06	15,186,252. 02	19,262,250. 58	3,106,706 .93	3,041,253.40

			许可证的项目凭许可证在有效期内经营)						
--	--	--	--------------------	--	--	--	--	--	--

5、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-10.00%	至	20.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	25,512	至	34,017
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	28,347.17		
业绩变动的原因说明	（1）本业绩预计未经过注册会计师预审计； （2）截至本业绩预计数发布时，还未发现可能影响本次业绩预计内容准确性的重大不确定因素。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

☒ 适用 ☐ 不适用

根据公司2015年度股东大会批准的公司《2015年度利润分配方案》，以2015年12月31日的公司总股本590,200,000 股为基数，向全体股东每10 股派发现金股利5.00 元（含税），共计分配现金股利295,100,000.00元（含税）。上述利润分配方案于2016年6月2日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是

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

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

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。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒ 适用 ☐ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016 年 03 月 22 日	公司会议室	实地调研	机构	华宝信托有限公司、西南证券、国信证券、广证恒生	公司基本情况、发展规划、外延式并购方向等
2016 年 05 月 25 日	公司会议室	实地调研	机构	深圳兆丰禾投资管理有限公司、广州瑞民投资管理有限公司、广证恒生	公司基本情况、发展规划、外延式并购方向等

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、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。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	邹节明;邹洵;邹准	承诺其直接持有的金科创投的股权,及其直接持有的三金集团的股权,在担任该等公司董事/监事/高级管理人员期间每年转让的股份不超过前述股份的百分之二十五,离职后半年内不转让	2007 年 08 月 08 日		严格履行

		所持有的该等 公司股份。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1、公告名称：《关于终止“现代中药原料GAP基地建设项目”并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》；公告编号：2016-008；披露网站：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn；披露报刊：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》；披露时间：2016年04月22日。

2、公告名称：《关于变更募集资金投资项目实施地点的公告》；公告编号：2016-009；披露网站：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn；披露报刊：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》；披露时间：2016年04月22日。

3、公告名称：《关于收购桂林金可保健品有限公司100%股权暨关联交易的公告》；公告编号：2016-016；披露网站：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn；披露报刊：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》；披露时间：2016年06月29日。

4、公告名称：《关于将原收购桂林金可罐头食品有限公司土地使用权及房屋建（构）筑物变更为收购其100%股权暨关联交易的公告》；公告编号：2016-017；披露网站：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn；披露报刊：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》；披露时间：2016年06月29日。

十三、公司债相关情况

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

第六节 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	59,204,754	10.03%				-1,008,831	-1,008,831	58,195,923	9.86%
3、其他内资持股	59,204,754	10.03%				-1,008,831	-1,008,831	58,195,923	9.86%
境内自然人持股	59,204,754	10.03%				-1,008,831	-1,008,831	58,195,923	9.86%
二、无限售条件股份	530,995,246	88.96%				1,008,831	1,008,831	532,004,077	90.14%
1、人民币普通股	530,995,246	88.96%				1,008,831	1,008,831	532,004,077	90.14%
三、股份总数	590,200,000	100.00%						590,200,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、董事、高管股票于2015年首个交易日按其所持有股份总数的25%解除限售。

2、董事王许飞先生积极响应中国证监会及中国上市公司协会的号召，期间按规定增持了169900股公司股票，按75%给予锁定，2016年1月该部分股票解除锁定。

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

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

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	解除限售日期
王许飞	6,763,081	963,081		5,800,000	董事、高管锁定股	不确定
阳忠阳	185,250	45,750		139,500	监事锁定股	不确定
合计	6,948,331	1,008,831	0	5,939,500	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		18,540		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
桂林三金集团 股份有限公司	境内非国有法人	61.11%	360,672,000			360,672,000		
邹节明	境内自然人	9.05%	53,394,648		40,045,986	13,348,662		
中央汇金资产 管理有限责任 公司	国有法人	1.35%	7,955,200			7,955,200		
谢元钢	境内自然人	1.29%	7,613,319		5,709,988	1,903,331		
王许飞	境内自然人	1.15%	6,765,556		5,800,000	965,556	质押	5,800,000
王淑霖	境内自然人	0.97%	5,700,867		4,275,649	1,425,218		
孙家琳	境内自然人	0.93%	5,482,610			5,482,610		
翁毓玲	境内自然人	0.88%	5,205,474			5,205,474		
李荣群	境内自然人	0.66%	3,885,409			3,885,409		
杨业建	境内自然人	0.47%	2,802,760			2,802,760		
上述股东关联关系或一致行动的 说明		1、邹节明先生为桂林三金集团股份有限公司的法定代表人； 2、邹节明先生与翁毓玲女士为夫妻关系，系一致行动人； 3、王许飞先生、谢元钢先生为桂林三金集团股份有限公司董事，王淑霖女士为桂林三						

	金集团股份有限公司监事。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
桂林三金集团股份有限公司	360,672,000	人民币普通股	360,672,000
邹节明	13,348,662	人民币普通股	13,348,662
中央汇金资产管理有限责任公司	7,955,200	人民币普通股	7,955,200
孙家琳	5,482,610	人民币普通股	5,482,610
翁毓玲	5,205,474	人民币普通股	5,205,474
李荣群	3,885,409	人民币普通股	3,885,409
杨业建	2,802,760	人民币普通股	2,802,760
程志雷	2,726,796	人民币普通股	2,726,796
徐进	2,474,377	人民币普通股	2,474,377
宁炳炎	2,393,600	人民币普通股	2,393,600
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、邹节明先生为桂林三金集团股份有限公司的法定代表人； 2、邹节明先生与翁毓玲女士为夫妻关系，系一致行动人。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内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。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
王许飞	副董事长、 总裁	现任	6,805,556		40,000	6,765,556			
合计	--	--	6,805,556	0	40,000	6,765,556	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

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：桂林三金药业股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	535,068,800.12	706,889,832.96
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	291,369,859.76	382,156,844.13
应收账款	114,682,612.74	87,933,310.44
预付款项	16,684,799.91	14,551,123.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	49,318,865.37	57,383,551.72
买入返售金融资产		
存货	153,346,540.72	188,667,126.57

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	196,793,564.80	103,379,031.40
流动资产合计	1,357,265,043.42	1,540,960,821.07
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	3,302,900.50	3,302,900.50
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	47,305,480.29	12,093,270.29
投资性房地产	1,795,115.97	2,001,082.71
固定资产	750,451,255.96	746,896,158.09
在建工程	261,737,941.68	259,064,785.18
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	155,414,468.20	159,951,804.74
开发支出	12,000,000.00	12,000,000.00
商誉	7,221,047.33	7,221,047.33
长期待摊费用	3,742,179.94	4,132,020.55
递延所得税资产	12,236,162.13	12,089,309.07
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,255,206,552.00	1,218,752,378.46
资产总计	2,612,471,595.42	2,759,713,199.53
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00
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		

应付账款	56,396,151.72	116,540,766.46
预收款项	14,725,066.13	12,428,270.21
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	189,710.38	3,068,115.59
应交税费	40,986,936.09	35,599,692.16
应付利息	56,187.50	48,724.04
应付股利		
其他应付款	72,520,384.97	92,310,981.96
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		
其他流动负债		
流动负债合计	234,874,436.79	309,996,550.42
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	103,015,082.67	106,593,515.06
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	103,015,082.67	106,593,515.06
负债合计	337,889,519.46	416,590,065.48
所有者权益：		
股本	590,200,000.00	590,200,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	678,817,569.64	678,817,569.64
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	323,798,468.84	323,798,468.84
一般风险准备		
未分配利润	681,766,037.48	750,307,095.57
归属于母公司所有者权益合计	2,274,582,075.96	2,343,123,134.05
少数股东权益		
所有者权益合计	2,274,582,075.96	2,343,123,134.05
负债和所有者权益总计	2,612,471,595.42	2,759,713,199.53

法定代表人：邹节明

主管会计工作负责人：谢元钢

会计机构负责人：曹荔

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	488,573,313.45	647,235,187.44
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	285,756,276.91	370,485,202.22
应收账款	102,730,500.40	79,371,316.18
预付款项	12,112,226.06	13,158,166.83
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,031,392.96	56,421,940.54
存货	127,483,044.63	166,695,488.89
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	100,793,564.80	4,104,025.39
流动资产合计	1,164,480,319.21	1,337,471,327.49

非流动资产：		
可供出售金融资产	3,302,900.50	3,302,900.50
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	278,504,638.42	243,292,428.42
投资性房地产	6,987,656.24	7,193,622.98
固定资产	705,991,114.66	701,260,972.45
在建工程	210,067,889.74	208,835,276.85
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	145,787,185.64	148,617,350.63
开发支出	7,000,000.00	7,000,000.00
商誉		
长期待摊费用	2,460,026.20	2,619,333.92
递延所得税资产	11,559,424.29	11,440,926.85
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,371,660,835.69	1,333,562,812.60
资产总计	2,536,141,154.90	2,671,034,140.09
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	54,876,135.19	108,785,077.34
预收款项	11,896,999.80	7,850,779.60
应付职工薪酬	43,336.93	2,861,181.81
应交税费	39,708,643.59	29,928,106.04
应付利息	56,187.50	48,724.04
应付股利		
其他应付款	62,680,876.33	88,233,806.19
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	219,262,179.34	287,707,675.02
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	87,267,422.07	90,853,354.46
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	87,267,422.07	90,853,354.46
负债合计	306,529,601.41	378,561,029.48
所有者权益：		
股本	590,200,000.00	590,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	680,085,482.80	680,085,482.80
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	322,006,529.57	322,006,529.57
未分配利润	637,319,541.12	700,181,098.24
所有者权益合计	2,229,611,553.49	2,292,473,110.61
负债和所有者权益总计	2,536,141,154.90	2,671,034,140.09

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	664,416,670.63	607,255,395.75
其中：营业收入	664,416,670.63	607,255,395.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	405,922,418.07	358,109,091.51
其中：营业成本	188,441,241.60	158,595,205.79
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	9,476,396.66	8,588,179.85
销售费用	147,105,355.58	149,759,328.32
管理费用	67,786,613.79	49,421,209.74
财务费用	-8,130,848.20	-6,120,314.72
资产减值损失	1,243,658.64	-2,134,517.47
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）	1,731,812.75	5,472,065.14
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）	260,226,065.31	254,618,369.38
加：营业外收入	6,524,209.70	3,335,566.56
其中：非流动资产处置利得	18,469.35	
减：营业外支出	975,399.54	2,103,117.60
其中：非流动资产处置损失	305,323.17	673.35
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	265,774,875.47	255,850,818.34
减：所得税费用	39,215,933.56	37,744,989.21
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	226,558,941.91	218,105,829.13
归属于母公司所有者的净利润	226,558,941.91	218,105,829.13

少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	226,558,941.91	218,105,829.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	226,558,941.91	218,105,829.13
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3839	0.3695
（二）稀释每股收益	0.3839	0.3695

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

法定代表人：邹节明

主管会计工作负责人：谢元钢

会计机构负责人：曹荔

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	602,093,430.99	553,920,410.93
减：营业成本	155,067,315.43	120,658,299.50
营业税金及附加	8,985,289.46	7,970,232.78
销售费用	130,806,285.88	132,082,345.83
管理费用	54,347,077.61	56,895,842.55
财务费用	-7,544,370.04	-5,794,065.48
资产减值损失	792,451.88	-251,838.77
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）	6,116,290.96	4,506,128.61
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）	265,755,671.73	246,865,723.13
加：营业外收入	5,834,501.74	2,477,919.31
其中：非流动资产处置利得	18,469.35	
减：营业外支出	793,056.02	2,087,217.62
其中：非流动资产处置损失	305,323.17	673.35
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	270,797,117.45	247,256,424.82
减：所得税费用	38,558,674.57	35,717,832.12
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	232,238,442.88	211,538,592.70
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	232,238,442.88	211,538,592.70
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	849,374,876.38	831,104,619.08
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,870,128.55	13,844,640.03
经营活动现金流入小计	859,245,004.93	844,949,259.11

购买商品、接受劳务支付的现金	228,311,246.18	275,990,623.57
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	101,874,591.76	102,733,296.01
支付的各项税费	123,122,464.34	144,676,153.80
支付其他与经营活动有关的现金	116,492,705.78	112,844,961.09
经营活动现金流出小计	569,801,008.06	636,245,034.47
经营活动产生的现金流量净额	289,443,996.87	208,704,224.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	306,000,000.00	678,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,719,602.75	5,472,083.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	343,395.26	
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	11,195,082.36	5,241,246.09
投资活动现金流入小计	319,258,080.37	688,713,329.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,737,659.84	47,979,452.14
投资支付的现金	436,200,000.00	567,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	483,937,659.84	614,979,452.14
投资活动产生的现金流量净额	-164,679,579.47	73,733,877.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		248,000.00
筹资活动现金流入小计		248,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	296,585,450.24	355,297,000.00
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		
筹资活动现金流出小计	296,585,450.24	355,297,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-296,585,450.24	-355,049,000.00
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	-171,821,032.84	-72,610,898.07
加：期初现金及现金等价物余额	706,889,832.96	626,300,103.81
六、期末现金及现金等价物余额	535,068,800.12	553,689,205.74

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	774,608,620.89	774,767,311.46
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,681,989.40	10,732,167.74
经营活动现金流入小计	785,290,610.29	785,499,479.20
购买商品、接受劳务支付的现金	188,924,427.68	242,630,043.83
支付给职工以及为职工支付的现金	89,031,149.73	88,303,938.59
支付的各项税费	114,156,342.87	129,922,072.03
支付其他与经营活动有关的现金	96,835,719.10	118,244,392.65
经营活动现金流出小计	488,947,639.38	579,100,447.10
经营活动产生的现金流量净额	296,342,970.91	206,399,032.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	107,000,000.00	589,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,414,541.55	4,506,146.81

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	99,201.77	
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	10,995,082.36	5,300,000.00
投资活动现金流入小计	125,508,825.68	598,806,146.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,728,220.34	43,589,681.94
投资支付的现金	240,200,000.00	479,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	283,928,220.34	522,589,681.94
投资活动产生的现金流量净额	-158,419,394.66	76,216,464.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		248,000.00
筹资活动现金流入小计		248,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	296,585,450.24	355,297,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	296,585,450.24	355,297,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-296,585,450.24	-355,049,000.00
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	-158,661,873.99	-72,433,503.03
加：期初现金及现金等价物余额	647,235,187.44	575,020,859.91
六、期末现金及现金等价物余额	488,573,313.45	502,587,356.88

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	590,200,000.00				678,817,569.64				323,798,468.84		750,307,095.57		2,343,123,134.05
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	590,200,000.00				678,817,569.64				323,798,468.84		750,307,095.57		2,343,123,134.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-68,541,058.09		-68,541,058.09
（一）综合收益总额											226,558,941.91		226,558,941.91
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配											-295,100,000.00		-295,100,000.00
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											-295,10 0,000.0 0		-295,10 0,000.0 0
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	590,20 0,000. 00				678,817 ,569.64				323,798 ,468.84		681,766 ,037.48		2,274,5 82,075. 96

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	590,20 0,000. 00				678,817 ,569.64				287,683 ,475.98		763,869 ,253.01		2,320,5 70,298. 63
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	590,200,000.00				678,817,569.64				287,683,475.98		763,869,253.01		2,320,570,298.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-136,014,170.87		-136,014,170.87
（一）综合收益总额											218,105,829.13		218,105,829.13
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股											218,105,829.13		218,105,829.13
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											-354,120,000.00		-354,120,000.00
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											-354,120,000.00		-354,120,000.00
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	590,200,000.00				678,817,569.64				287,683,475.98		627,855,082.14	2,184,556,127.76

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	590,200,000.00				680,085,482.80				322,006,529.57	700,181,098.24	2,292,473,110.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	590,200,000.00				680,085,482.80				322,006,529.57	700,181,098.24	2,292,473,110.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-62,861,557.12	-62,861,557.12
（一）综合收益总额										232,238,442.88	232,238,442.88
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配										-295,100,000.00	-295,100,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-295,100,000.00	-295,100,000.00
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	590,200,000.00				680,085,482.80				322,006,529.57	637,319,541.12	2,229,611,553.49

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	590,200,000.00				680,085,482.80				285,891,536.71	729,266,162.51	2,285,443,182.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	590,200,000.00				680,085,482.80				285,891,536.71	729,266,162.51	2,285,443,182.02

三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列）										-142,581,407.30	-142,581,407.30
（一）综合收益总额										211,538,592.70	211,538,592.70
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-354,120,000.00	-354,120,000.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-354,120,000.00	-354,120,000.00
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	590,200,000.00				680,085,482.80				285,891,536.71	586,684,755.21	2,142,861,774.72

三、公司基本情况

桂林三金药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经广西壮族自治区人民政府《关于同于桂林三金药业集团有限责任公司整体变更为发起设立桂林三金药业股份有限公司的批复》（桂政函〔2001〕458）批准，由桂林三金集团股份有限公司联合邹节明等42位自然人共同发起设立，于2001年12月28日在广西壮族自治区工商行政管理局登记注册，总部位于广西壮族自治区桂林市。公司现持有统一社会信用代码为91450300198888809P的营业执照，注册资本590,200,000.00元，股份总数590,200,000股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股A股59,204,754股，无限售条件的流通股A股530,995,246股。公司股票已于2009年7月10日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属制药行业。主要经营活动为药品的研发、生产和销售。产品主要有：三金西瓜霜系列产品、三金片系列产品。

本公司将三金集团湖南三金制药有限责任公司、三金集团桂林三金生物药业有限责任公司公司和桂林三金大药房有限责任公司公司等6家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

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：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

7、现金及现金等价物的确定标准

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

9、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金

融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：

(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

10、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	占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时

转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置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。

13、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

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

14、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(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	12-30	5	7.92-3.17
通用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
专用设备	年限平均法	5-15	5	19.00-6.33
运输工具	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50

采用加速折旧法的固定资产

根据《财政部、国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75号），公司将2014年1月1日后新购进的专门用于研发的仪器、设备，单位价值不超过100万元的，一次性计入当期成本费用；单位价值超过100万元的，按照不低于企业所得税法实施条例第六十条规定折旧年限的60%进行加速折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公

允价值 [90%以上(含 90%)];出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含 90%)];(5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。 融资租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账,按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

15、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

16、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
药品专用技术	5-10
软件	3-5
商标	3

使用寿命不确定的无形资产不摊销,公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

19、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期

损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，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换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司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和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

22、收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售三金西瓜霜系列、三金片系列等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

23、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

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

25、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

26、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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	一般商品按 17% 的税率计缴；中药材按 13% 的税率计缴；计生用品销售免征增值税；子公司宝船生物医药科技（上海）有限公司技术转让按 6% 的税率计缴；子公司桂林三金大药房有限责任公司生物制品销售按 3% 征收率计缴。
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	本公司及子公司桂林三金大药房有限责任公司、三金集团湖南三金制药有限公司、桂林三金西瓜霜生态制品有限责任公司按 7% 的税率计缴；子公司三金集团桂林三金生物药业有限责任公司、桂林三金包装印刷有限责任公司按 5% 的税率计缴；宝船生物医药科技（上海）有限公司按 1% 的税率计缴。
企业所得税	应纳税所得额	本公司及三金集团湖南三金制药有限公司按 15% 的税率计缴企业所得税；子公司桂林三金包装印刷有限责任公司、桂林三金大药房有限责任公司、三金集团桂林三金生物药业有限责任公司、宝船生物医药科技（上海）有限公司、桂林三金西瓜霜生态制品有限责任公司按 25% 的税率计缴企业所得税。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值；从租计征的，按租金收入	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
三金集团湖南三金制药有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 增值税

出口货物实行“免、抵、退”税政策，出口货物退税率为15%。

2. 所得税

(1) 本公司所得税税负减免相关依据及说明

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司2015年度减按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 子公司三金集团湖南三金制药有限责任公司所得税税负减免相关依据及说明

根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局《关于认定湖南千山矿业有限公司等79家企业为湖南省2013年第二批高新技术企业的通知》(湘科高办字〔2014〕35号)，该公司被认定为高新技术企业，自2013年起三年内享受减按15%的税率计缴企业所得税的优惠政策。

3、其他

[注]：根据广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局《关于印发<跨市经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法>的通知》(桂国税发〔2008〕143号)，本公司本部及分支机构桂林三金药业股份有限公司临桂三金分公司采用“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算”的企业所得税征收管理办法。

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	1,961.30	26,268.03
银行存款	535,066,838.82	706,563,564.93
其他货币资金		300,000.00
合计	535,068,800.12	706,889,832.96

其他说明

期末其他货币资金均系保函保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	291,369,859.76	382,156,844.13
合计	291,369,859.76	382,156,844.13

(2) 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	113,904,992.09	
合计	113,904,992.09	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	123,208,797.74	100.00%	8,526,185.00	6.92%	114,682,612.74	95,675,628.07	100.00%	7,742,317.63	8.09%	87,933,310.44
合计	123,208,797.74	100.00%	8,526,185.00	6.92%	114,682,612.74	95,675,628.07	100.00%	7,742,317.63	8.09%	87,933,310.44

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	119,210,024.61	5,960,501.23	5.00%
1 至 2 年	1,532,953.61	306,590.72	20.00%
2 至 3 年	413,452.95	206,726.48	50.00%
3 年以上	2,052,366.57	2,052,366.57	100.00%
合计	123,208,797.74	8,526,185.00	6.92%

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 1,206,945.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广东九州通医药有限公司	16,150,274.46	14.08	959,616.94
上海雷允上药业有限公司药品销售分公司	7,863,842.57	6.86	626,300.32
华润湖南医药有限公司	6,939,058.14	6.05	403,841.62
河南九州通医药公司	6,478,104.14	5.65	443,115.51
四川科伦医药贸易有限公司	4,994,950.92	4.36	467,176.01
小 计	42,426,230.23	36.99	2,900,050.39

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	15,481,271.33	92.79%	13,007,055.79	89.40%
1 至 2 年	75,221.05	0.45%	60,027.34	0.41%
2 至 3 年	220,185.35	1.32%	445,859.43	3.06%
3 年以上	908,122.18	5.44%	1,038,181.29	7.13%
合计	16,684,799.91	--	14,551,123.85	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄1年以上重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
四川科特空调净化有限责任公司	5,841,180.00	35.01

温州市金榜轻工机械有限公司	2,994,000.00	17.94
青岛益瑞科机械有限公司	1,780,000.00	10.67
上海远跃制药机械有限公司	1,702,000.00	10.20
浙江天联机械有限公司	1,866,750.00	11.19
小 计	14,183,930.00	85.01

其他说明：

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	33,580,038.09	61.71%			33,580,038.09	33,580,038.09	53.61%			33,580,038.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,340,003.58	35.54%	3,601,176.30	18.62%	15,738,827.28	27,567,584.11	44.00%	3,764,070.48	13.65%	23,803,513.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,495,100.22	2.75%	1,495,100.22	100.00%		1,495,100.22	2.39%	1,495,100.22	100.00%	
合计	54,415,141.89	100.00%	5,096,276.52	9.37%	49,318,865.37	62,642,722.42	100.00%	5,259,170.70	8.40%	57,383,551.72

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

单位： 元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
桂林金可罐头食品有限公司	33,580,038.09			根据 2014 年公司与桂林金可罐头食品有限公司签订的《资产转让协议》，公司以评估价格 33,580,038.09 元收购桂林金可罐头食品有限公司的房屋建（构）筑物

				和土地使用权，并于上期支付了该转让款。后续公司拟将该款项转为对桂林金可罐头食品有限公司的股权收购款，款项发生坏账的可能性极小，故未计提坏账准备。
合计	33,580,038.09		--	--

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	51,628,767.79	2,581,438.39	5.00%
1 至 2 年	303,732.47	60,746.50	20.00%
2 至 3 年	57,100.00	28,550.00	50.00%
3 年以上	2,425,541.63	2,425,541.63	100.00%
合计	54,415,141.89	5,096,276.52	9.37%

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-161,942.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	33,580,038.09	33,580,038.09
员工借取备用金及借款	11,603,236.51	20,703,935.25

应收暂付款	2,031,282.30	2,318,542.39
押金保证金	2,782,395.20	1,609,209.14
其他	4,418,189.79	4,430,997.55
合计	54,415,141.89	62,642,722.42

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
桂林金可罐头食品有限公司	股权转让款	33,580,038.09	1-2 年	68.09%	
莫继军	侵占货款赔付	1,495,100.22	3 年以上	3.03%	1,495,100.22
何斌	区域备用金	937,207.85	1 年以内	1.90%	46,860.39
邱岩虎	区域备用金	725,734.63	1 年以内	1.47%	36,286.73
李琦晏	区域备用金	722,384.38	1 年以内	1.46%	36,119.22
合计	--	37,460,465.17	--	75.96%	1,614,366.56

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	87,773,074.41		87,773,074.41	110,061,209.86		110,061,209.86
在产品	4,686,852.26		4,686,852.26	14,900,431.61		14,900,431.61
库存商品	56,980,808.22		56,980,808.22	51,848,940.63		51,848,940.63
周转材料				1,318,530.58		1,318,530.58
自制半成品				726,492.89		726,492.89
包装物	3,905,805.83		3,905,805.83	9,801,615.87		9,801,615.87
低值易耗品				9,905.13		9,905.13
合计	153,346,540.72		153,346,540.72	188,667,126.57		188,667,126.57

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

理财产品	194,000,000.00	99,000,000.00
待抵扣增值税进项税		1,512,254.09
预缴企业所得税	2,072,197.47	2,145,409.98
预缴土地使用税	721,367.33	721,367.33
合计	196,793,564.80	103,379,031.40

其他说明：

购买方名称	出售方名称	银行理财产品名称	本金	类型
桂林三金药业股份有限公司	兴业银行	兴业金雪球-优选2016年第3期保本浮动收益封闭式理财产品D款35天	30,000,000.00	保本浮动收益型
	工商银行	工行无固定期限超短期人民币理财产品20天	30,000,000.00	保本浮动收益型
	中国银行	中银保本理财-人民币全球智选理财产品37天	38,000,000.00	保本浮动收益型
三金集团 湖南三金 制药有限 责任公司	工商银行	工商银行金融机构类客户专属“工银同利”系列1号140天人民币理财产品	4,000,000.00	保本浮动收益型
		金融机构类客户专属“工银同利”系列1号63天人民币理财产品	8,000,000.00	保本浮动收益型
		金融机构类客户专属“工银同利”系列1号63天人民币理财产品63天	12,000,000.00	保本浮动收益型
	交通银行	交行稳得利稳得利180天周期型	21,000,000.00	保本浮动收益型
		交行稳得利稳得利180天周期型	5,000,000.00	保本浮动收益型
三金集团 桂林三金 生物药业 有限责任 公司	交通银行	交通银行蕴通财富.日增利S款（无固定期限）	46,000,000.00	保本浮动收益型
小计			194,000,000.00	

8、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：	3,302,900.50		3,302,900.50	3,302,900.50		3,302,900.50
按成本计量的	3,302,900.50		3,302,900.50	3,302,900.50		3,302,900.50

合计	3,302,900.50		3,302,900.50	3,302,900.50		3,302,900.50
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
桂林银行股份有限公司	2,122,900.50			2,122,900.50					0.12%	
福建同春药业股份有限公司	1,180,000.00			1,180,000.00					1.00%	
合计	3,302,900.50			3,302,900.50					--	

9、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											
广西医保 贸易有限 责任公司	893,270.29			12,210.00						905,480.29	
华能桂林 燃气分布 式能源有 限责任公 司	11,200,000.00	35,200,000.00								46,400,000.00	
小计	12,093,270.29	35,200,000.00		12,210.00						47,305,480.29	
合计	12,093,270.29	35,200,000.00		12,210.00						47,305,480.29	

其他说明

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,338,195.79			3,338,195.79
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,338,195.79			3,338,195.79
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,337,113.08			1,337,113.08
2.本期增加金额	205,966.74			205,966.74
(1) 计提或摊销	205,966.74			205,966.74
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,543,079.82			1,543,079.82
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,795,115.97			1,795,115.97
2.期初账面价值	2,001,082.71			2,001,082.71

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

11、固定资产

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	650,127,964.87	49,023,318.59	324,439,776.08	27,887,456.77	1,051,478,516.31
2.本期增加金额	13,022,475.79	1,477,331.56	15,746,916.55	50,223.24	30,296,947.14
（1）购置	13,022,475.79	1,477,331.56	15,746,916.55	50,223.24	30,296,947.14
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		480,448.00	1,891,032.57	5,262,684.25	7,634,164.82
（1）处置或报废		480,448.00	1,891,032.57	5,262,684.25	7,634,164.82
4.期末余额	663,150,440.66	50,020,202.15	338,295,660.06	22,674,995.76	1,074,141,298.63
二、累计折旧					
1.期初余额	111,078,590.02	27,974,861.11	143,798,871.27	19,742,383.51	302,594,705.91
2.本期增加金额	10,483,547.73	1,035,079.84	13,977,490.03	720,568.62	26,216,686.22
（1）计提	10,483,547.73	1,035,079.84	13,977,490.03	720,568.62	26,216,686.22

3.本期减少金额		456,425.60	1,635,696.95	5,013,879.22	7,106,001.77
（1）处置或报废		456,425.60	1,635,696.95	5,013,879.22	7,106,001.77
4.期末余额	121,562,137.75	28,553,515.35	156,140,664.35	15,449,072.91	321,705,390.36
三、减值准备					
1.期初余额	1,984,652.31				1,984,652.31
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	1,984,652.31				1,984,652.31
四、账面价值					
1.期末账面价值	539,603,650.60	21,466,686.80	182,154,995.71	7,225,922.85	750,451,255.96
2.期初账面价值	537,064,722.54	21,048,457.48	180,640,904.81	8,142,073.26	746,896,158.09

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	2,584,186.18	599,533.87	1,984,652.31		
小 计	2,584,186.18	599,533.87	1,984,652.31		

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
三金现代中药城房产	375,717,282.01	产权证书正在办理。
小 计	375,717,282.01	

其他说明

12、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
三金现代中药城工程	203,191,906.50		203,191,906.50	201,959,293.61		201,959,293.61
湖南三金二期项目	48,702,537.56		48,702,537.56	47,261,993.95		47,261,993.95
在安装设备	9,843,497.62		9,843,497.62	9,843,497.62		9,843,497.62
合计	261,737,941.68		261,737,941.68	259,064,785.18		259,064,785.18

(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
三金现代中药城工程	1,000,000,000.00	201,959,293.61	1,232,612.89			203,191,906.50	73.29%	75				募股资金
湖南三金二期项目	139,110,000.67	47,261,993.95	1,440,543.61			48,702,537.56	57.76%	70				募股资金
在安装设备		9,843,497.62				9,843,497.62		在安装				其他
合计	1,139,110,000.67	259,064,785.18	2,673,156.50			261,737,941.68	--	--				--

13、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	商标	合计
一、账面原值					
1.期初余额	169,972,320.77	27,441,415.00	6,970,168.33	78,000.00	204,461,904.10

2.本期增加金额			51,169.81	78,431.07	129,600.88
(1) 购置			51,169.81	78,431.07	129,600.88
(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	169,972,320.77	27,441,415.00	7,021,338.14	156,431.07	204,591,504.98
二、累计摊销					
1.期初余额	23,341,096.57	15,291,415.00	5,825,587.79	52,000.00	44,510,099.36
2.本期增加金额	1,698,300.00	2,645,283.02	309,047.22	14,307.18	4,666,937.42
(1) 计提	1,698,300.00	2,645,283.02	309,047.22	14,307.18	4,666,937.42
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	25,039,396.57	17,936,698.02	6,134,635.01	66,307.18	49,177,036.78
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	144,932,924.20	9,504,716.98	886,703.13	90,123.86	155,414,468.17

值					
2.期初账面价值	146,631,224.20	12,150,000.00	1,144,580.54	26,000.00	159,951,804.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
湖南三金二期项目土地	14,402,675.79	与湖南三金二期项目中的房屋产权证一同办理。
小 计	14,402,675.79	

其他说明：

14、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
技术受让款	12,000,000.00							12,000,000.00
合计	12,000,000.00							12,000,000.00

其他说明

15、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
三金集团湖南三金制药有限责任公司	3,537,066.09					3,537,066.09
三金集团桂林三金生物药业有限责任公司	1,522,540.05					1,522,540.05
宝船生物医药科技（上海）有限	2,161,441.19					2,161,441.19

公司						
合计	7,221,047.33					7,221,047.33

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

1) 因无法可靠确定购买日被购买方可辨认资产、负债的公允价值，故将下列股权投资借方差额的余额在合并资产负债表中作为商誉列示项目

① 对三金集团湖南三金制药有限责任公司的商誉3,537,066.09元，系2003年6月公司受让常德市城市建设投资开发有限公司持有的该公司70%的股权，公司投资成本21,000,000.00元与按持股比例享有的该公司购买日净资产份额17,462,933.91元之间的差额3,537,066.09元；

② 对三金集团桂林三金生物药业有限责任公司的商誉1,522,540.05元，系2006年12月公司受让自然人黎小林持有的该公司20%的股权，公司投资成本9,820,445.81元与按持股比例享有的该公司购买日净资产份额8,297,905.76元之间的差额1,522,540.05元。

2) 对宝船生物医药科技（上海）有限公司的商誉2,161,441.19元，系2013年9月公司受让Dragonfly Sciences, Inc.持有的该公司100%的股权，公司投资成本24,192,540.00元与按持股比例享有的该公司购买日净资产公允价值份额22,031,098.81元之间的差额2,161,441.19元。

其他说明

16、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
经营租入固定资产 装修费	4,132,020.55	293,914.00	683,754.61		3,742,179.94
合计	4,132,020.55	293,914.00	683,754.61		3,742,179.94

其他说明

17、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	13,622,461.52	1,045,002.86	7,742,317.63	1,402,814.62
预提费用性质的负债	52,124,335.26	11,191,159.27	71,243,296.31	10,686,494.45
合计	65,746,796.78	12,236,162.13	78,985,613.94	12,089,309.07

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,891,267.35	5,259,170.70
可抵扣亏损	6,016,384.13	6,016,384.13
合计	10,907,651.48	11,275,554.83

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年	6,016,384.13	6,016,384.13	
合计	6,016,384.13	6,016,384.13	--

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

短期借款分类的说明：

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款及劳务费	34,959,693.99	58,179,950.56
广告费、宣传费	18,222,124.56	39,872,651.03
工程及设备款	3,214,333.17	18,488,164.87

合计	56,396,151.72	116,540,766.46
----	---------------	----------------

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	14,725,066.13	12,428,270.21
合计	14,725,066.13	12,428,270.21

21、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	2,799,144.31	47,601,658.74	50,211,092.67	189,710.38
二、离职后福利-设定提存计划	268,971.28	5,370,332.89	5,639,304.17	
合计	3,068,115.59	52,971,991.63	55,850,396.84	189,710.38

(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	1,459,162.75	26,199,895.45	27,612,377.89	46,680.31
2、职工福利费		4,546,102.83	4,546,102.83	
3、社会保险费		12,253,160.80	12,253,160.80	
其中：医疗保险费		4,314,122.50	4,314,122.50	
工伤保险费		373,497.64	373,497.64	
生育保险费		250,260.56	250,260.56	
4、住房公积金	384,340.00	2,996,071.00	3,380,411.00	
5、工会经费和职工教育经费	955,641.56	1,606,428.66	2,419,040.15	143,030.07
合计	2,799,144.31	47,601,658.74	50,211,092.67	189,710.38

(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	268,971.28	5,370,332.89	5,639,304.17	
合计	268,971.28	5,370,332.89	5,639,304.17	

其他说明：

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,187,904.38	26,921,178.56
营业税		7,591.00
企业所得税	18,249,425.70	1,840,087.44
个人所得税	425,667.93	267,001.22
城市维护建设税	1,259,520.12	2,132,845.41
房产税		21,140.40
教育费附加	545,921.48	921,633.57
地方教育附加	363,865.03	626,605.85
水利建设基金	1,951,309.55	2,191,642.44
印花税	3,321.90	669,966.27
合计	40,986,936.09	35,599,692.16

其他说明：

23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	56,187.50	48,724.04
合计	56,187.50	48,724.04

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	4,056,578.60	3,583,068.40
应付暂收款	4,795,433.28	5,253,472.16
应付未付营销费用	61,102,599.20	81,193,886.41
其他	2,565,773.89	2,280,554.99
合计	72,520,384.97	92,310,981.96

25、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	106,593,515.06	2,815,300.00	6,393,732.39	103,015,082.67	政府给予的无偿补助
合计	106,593,515.06	2,815,300.00	6,393,732.39	103,015,082.67	--

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
三金现代中药城项目	51,502,500.00		2,575,125.00		48,927,375.00	与资产相关
技术改造项目补贴资金	13,625,000.00		681,250.00		12,943,750.00	与资产相关
二期项目建设扶持资金	10,610,000.00				10,610,000.00	与资产相关
三金现代中药产业化技术改造工程项目	7,802,583.33		390,129.18		7,412,454.15	
特色中药眩晕宁产业化项目	5,359,166.68		267,958.33		5,091,208.35	与资产相关
广西中药产业化工程院项目	998,990.53		83,805.73		915,184.80	
姜素胶丸的开发与应用项目	2,106,827.27		150,000.00		1,956,827.27	与资产相关

特色中药新版 GMP 改造及产业化项目	1,900,000.00	200,000.00			2,100,000.00	与资产相关
企业技术中心创新能力建设项目	1,500,000.00		100,000.00		1,400,000.00	与资产相关
脑脉泰等特色中药技术改造工程"技术改造项目	620,000.01		16,666.67		603,333.34	与资产相关
眩晕宁系列产品产业化工程	550,000.00		50,000.00		500,000.00	与资产相关
自动化立体仓库建设项目	457,333.33		56,000.00		401,333.33	与资产相关
三金片技术改造项目	301,300.98		98,800.97		202,500.01	与资产相关
抗辐射军队特需药品产学研联盟课题项目	427,579.17				427,579.17	与资产相关
燃煤锅炉改为天然气锅炉项目	355,825.00		49,650.00		306,175.00	与资产相关
中药提取数字化控制系统技术节能改造项目	290,000.00		20,000.00		270,000.00	与资产相关
协同办公及信息系统集成项目	122,222.23		66,666.67		55,555.56	与资产相关
中药材提取物加工项目	225,000.00		15,000.00		210,000.00	与资产相关
中药生产废水处理及锅炉煤改气项目	180,000.00		22,500.00		157,500.00	与资产相关
将燃煤锅炉改造为燃生物质锅炉技术改造项目	172,500.00		15,000.00		157,500.00	与资产相关
拉莫三嗪片剂扩改项目	101,250.00		7,500.00		93,750.00	与资产相关
锅炉除尘冲渣脱硫水改造工程	90,000.00		7,500.00		82,500.00	与资产相关
颗粒剂扩大产能自动化技术改造工程	73,750.00		7,500.00		66,250.00	与资产相关

生姜总酚软胶囊研究与开发	74,166.67		5,000.00		69,166.67	与资产相关
高酚含量生姜品种的选育及栽培基地建设项目	68,333.33		5,000.00		63,333.33	与资产相关
桂林国家高新区管委会七星区人民政府财政局节能减排资金	57,500.00		5,000.00		52,500.00	与资产相关
技术创新示范企业补助	605,769.87		35,379.84		570,390.03	与资产相关
自动化立体仓库二期建设项目	1,486,333.33		182,000.00		1,304,333.33	与资产相关
西瓜霜青咽含片新产品产业化项目	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
两化融合项目	1,143,333.33		140,000.00		1,003,333.33	与资产相关
制药新药研发中心创新能力建设项目	66,666.67		66,666.67			与资产相关
光伏发电项目	720,000.00				720,000.00	与资产相关
立体化仓库建设项目	490,000.00		60,000.00		430,000.00	与资产相关
质量监控系统集成系统建设项目	139,583.33		83,333.33		56,250.00	与资产相关
中成药生产废水处理项目资金补助	500,000.00				500,000.00	与资产相关
特色中草药资源原件开发与产业化应用平台建设	150,000.00				150,000.00	
节能减排专项资金	20,000.00		15,000.00		5,000.00	与资产相关
税收达标奖励		181,200.00	181,200.00			与收益相关
药渣无害处理综合利用项目补助	200,000.00				200,000.00	与资产相关
工信委工业发展奖励资金		30,000.00	30,000.00			与收益相关
科技局发明专利		4,500.00	4,500.00			与收益相关

奖励						
两化融合三金数字化车间项目		1,200,000.00			1,200,000.00	与资产相关
十百千人才培养工程		330,000.00	330,000.00			与收益相关
将姜素红景天胶囊项目		300,000.00			300,000.00	与资产相关
常德市经济开发区财政局补助资金		200,000.00	200,000.00			
贷款贴息		365,600.00	365,600.00			
其他		4,000.00	4,000.00			
合计	106,593,515.06	2,815,300.00	6,393,732.39		103,015,082.67	--

其他说明：

26、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	590,200,000.00						590,200,000.00

其他说明：

27、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）	674,350,469.64			674,350,469.64
其他资本公积	4,467,100.00			4,467,100.00
合计	678,817,569.64			678,817,569.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、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	323,798,468.84			323,798,468.84
合计	323,798,468.84			323,798,468.84

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、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	750,307,095.57	763,869,253.01
调整后期初未分配利润	750,307,095.57	763,869,253.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	226,558,941.91	218,105,829.13
应付普通股股利	295,100,000.00	354,120,000.00
期末未分配利润	681,766,037.48	627,855,082.14

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。

30、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	663,644,733.98	188,216,385.29	606,932,795.22	158,263,799.53
其他业务	771,936.65	224,856.31	322,600.53	331,406.26
合计	664,416,670.63	188,441,241.60	607,255,395.75	158,595,205.79

31、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	8,754.90	
城市维护建设税	5,475,825.99	4,962,822.64
教育费附加	2,395,079.09	2,126,923.99
地方教育附加	1,596,736.68	1,498,433.22
合计	9,476,396.66	8,588,179.85

其他说明：

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告及业务宣传费	35,278,492.45	50,120,692.84
劳务费	6,939,904.28	33,905,177.08
工资及福利	42,303,544.42	43,737,462.24
会务费	1,155,684.22	4,748,155.90
办公、差旅费	6,168,424.37	5,320,854.75
运输费	4,129,512.38	4,836,074.46
招待费	2,501,964.30	2,411,602.40
其他	48,627,829.16	4,679,308.65
合计	147,105,355.58	149,759,328.32

其他说明：

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	24,864,377.45	21,529,736.09
技术开发费	16,134,555.25	10,324,115.21
折旧、摊销	9,539,343.41	1,739,642.75
办公、差旅费	1,980,396.18	5,585,157.00
税金	671,479.10	3,076,187.46
中介机构费	1,657,859.66	842,123.56
招待费	583,238.41	530,829.00
其他	12,355,364.33	5,793,418.67
合计	67,786,613.79	49,421,209.74

其他说明：

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,492,913.70	2,176,270.14
利息收入	-9,839,879.57	-8,636,516.23
其他	216,117.67	339,931.37

合计	-8,130,848.20	-6,120,314.72
----	---------------	---------------

其他说明：

35、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	1,243,658.64	-2,134,517.47
合计	1,243,658.64	-2,134,517.47

其他说明：

36、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	12,210.00	-18.20
理财产品收益	1,719,602.75	5,472,083.34
合计	1,731,812.75	5,472,065.14

其他说明：

37、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	18,469.35		18,469.35
其中：固定资产处置利得	18,469.35		18,469.35
政府补助	6,393,732.39	2,829,564.76	6,389,732.39
其他	112,007.96	506,001.80	116,007.96
合计	6,524,209.70	3,335,566.56	6,524,209.70

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

政府补助明细：

1) 本期数

项目	金额	说明
----	----	----

1. 与收益相关的政府补助小计	1,115,300.00	
递延收益摊销转入	545,700.00	
补助资金	200,000.00	系根据常德市经济开发区财政局拨付技改补助
其他	369,600.00	
② 与资产相关的政府补助小计	5,278,432.39	
递延收益摊销转入	5,278,432.39	
小 计	6,393,732.39	

2) 上年同期数

项 目	金额	说明
1. 与收益相关的政府补助小计	1,017,841.46	
项目拨款	500,000.00	系三金大药房申请的主辅分离项目拨款
递延收益摊销转入	517,841.46	
② 与资产相关的政府补助小计	1,811,723.30	
递延收益摊销转入	1,811,723.30	
小 计	2,829,564.76	

38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	305,323.17	673.35	305,323.17
其中：固定资产处置损失	305,323.17	673.35	305,323.17
对外捐赠		1,500,000.00	
水利建设基金	670,076.37	602,444.25	670,076.37
合计	975,399.54	2,103,117.60	975,399.54

其他说明：

39、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	39,148,367.31	37,699,290.34
递延所得税费用	67,566.25	45,698.87
合计	39,215,933.56	37,744,989.21

40、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,839,879.57	8,826,958.43
政府补助		762,853.91
租金收入		176,525.00
其他	30,248.98	4,078,302.69
合计	9,870,128.55	13,844,640.03

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告费及业务宣传费	56,928,472.01	58,963,506.07
劳务费	24,452,512.11	23,151,522.87
会务费	5,890,441.87	5,324,550.90
办公差旅费	7,005,422.16	7,135,773.79
技术开发费	10,958,436.19	7,985,216.25
运输费	5,143,269.71	4,982,730.65
业务招待费	3,025,184.85	2,952,775.30
中介机构费	1,567,825.66	731,645.34
其他	1,521,141.22	1,617,239.92
合计	116,492,705.78	112,844,961.09

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
政府补助	11,195,082.36	5,241,246.09
合计	11,195,082.36	5,241,246.09

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 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
政府贴息收入		248,000.00
合计		248,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

41、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	226,558,941.91	218,105,829.13
加：资产减值准备	1,243,658.64	316,360.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,543,577.31	13,531,937.81
无形资产摊销	5,281,088.36	5,978,756.06
长期待摊费用摊销	693,962.61	817,378.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	165,863.00	
财务费用（收益以“—”号填列）	-8,302,168.66	1,034,353.62
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,731,812.75	-5,472,065.14
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-146,853.06	-45,698.87
存货的减少（增加以“—”号填列）	35,320,585.85	-22,557,246.95
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	70,933,185.77	74,657,456.62
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-67,116,032.11	-110,077,027.92
其他		32,414,191.31
经营活动产生的现金流量净额	289,443,996.87	208,704,224.64
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	535,068,800.12	553,689,205.74

减：现金的期初余额	706,889,832.96	626,300,103.81
现金及现金等价物净增加额	-171,821,032.84	-72,610,898.07

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	535,068,800.12	706,889,832.96
其中：库存现金	1,961.30	1,757.60
可随时用于支付的银行存款	535,066,838.82	553,687,448.14
三、期末现金及现金等价物余额	535,068,800.12	706,889,832.96

其他说明：

八、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	
三金集团桂林三金生物药业有限责任公司	广西桂林	广西桂林	医药研发、技术转让	100.00%		设立
三金集团湖南三金制药有限责任公司	湖南常德	湖南常德	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
桂林三金大药房有限责任公司	广西桂林	广西桂林	零售业	100.00%		设立
桂林三金包装印刷有限责任公司	广西桂林	广西桂林	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
宝船生物医药科技（上海）有限公司	上海市	上海市	医药研发、技术转让	100.00%		非同一控制下企业合并
桂林三金西瓜霜生态制品有限责任公司	广西桂林	广西桂林	制造业	100.00%		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）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	47,305,480.29	2,068,828.96
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	12,120.00	-18.20
--综合收益总额	12,120.00	-18.20

其他说明

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2015年12月31日，本公司应收账款的29.00%(2014年12月31日：28.65%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	291,369,859.76				291,369,859.76
小 计	291,369,859.76				291,369,859.76

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	382,156,844.13				382,156,844.13
小 计	382,156,844.13				382,156,844.13

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

本公司采用速动比率监督流动风险。截至2015年12月31日，本公司的速动比率为4.32（2014年12月31日：4.22）。

金融负债按剩余到期日分类：

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	50,000,000.00	50,486,569.45	50,486,569.45		
应付账款	56,396,151.72	56,396,151.72	56,396,151.72		
应付利息	56,187.50	56,187.50	56,187.50		
其他应付款	72,520,384.97	72,520,384.97	72,520,384.97		
小 计	178,972,724.19	179,459,293.64	179,459,293.64		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	50,000,000.00	50,973,138.89	50,973,138.89		
应付账款	116,540,766.46	116,540,766.46	116,540,766.46		
应付利息	48,724.04	48,724.04	48,724.04		
其他应付款	92,310,981.96	92,310,981.96	92,310,981.96		
小 计	258,900,472.46	259,873,611.35	259,873,611.35		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动

的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币50,000,000.00元(2015年12月31日：人民币50,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

十、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
桂林三金集团股份有限公司	广西桂林	项目投资	200,000,000.00	61.11%	61.11%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是邹节明。

其他说明：

邹节明直接持有本公司9.05%的股权，连同其配偶翁毓玲和其子邹洵、邹准合计持有桂林三金集团股份有限公司18.96%的股权；同时，邹节明持有本公司之母公司的第一大股东桂林市金科创业投资有限责任公司64.00%的股权，故邹节明为本公司之实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在其他主体中的权益之说明。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
广西医保贸易有限责任公司	联营企业

其他说明

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
桂林金可保健品有限公司	母公司的全资子公司
桂林金地房地产开发有限责任公司	母公司的全资子公司
桂林金可罐头食品有限公司	母公司的全资子公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
桂林金可保健品有限公司	采购商品	16,162.70	400,000.00	否	26,821.90
桂林金可保健品有限公司	接受劳务	133,707.00	6,000,000.00	否	2,300,681.80

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
广西医保贸易有限责任公司	销售商品	1,752,903.20	3,755,498.64

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
桂林三金集团股份有限公司	房屋	28,260.00	28,260.00
桂林金地房地产开发有限责任公司	房屋	23,100.00	23,100.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
桂林三金集团股份有限公司	房屋	13,200.00	13,200.00
桂林金地房地产开发有限责任公司	房屋	7,786.50	7,786.50

关联租赁情况说明

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	桂林金可罐头食品 有限公司	33,580,038.09		33,580,038.09	1,679,001.90
小 计		33,580,038.09		33,580,038.09	1,679,001.90

(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
应付账款	桂林金可保健品有限公司		339,266.94
预收款项	广西医保贸易有限责任公司		2,909.81
其他应付款	广西医保贸易有限责任公司		5,698.00

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十二、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。
- 本公司以产品分部为基础确定报告分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	中成药（工业）	商品流通（商业）	其他（工业）	分部间抵销	合计
主营业务收入	630,343,898.44	14,038,584.96	19,262,250.58		663,644,733.98
主营业务成本	167,271,128.43	9,871,851.21	11,073,405.65		188,216,385.29

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	108,166,322.64	100.00%	5,435,822.24	5.03%	102,730,500.40	84,400,865.51	100.00%	5,029,549.33	5.96%	79,371,316.18
合计	108,166,322.64	100.00%	5,435,822.24	5.03%	102,730,500.40	84,400,865.51	100.00%	5,029,549.33	5.96%	79,371,316.18

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	108,092,548.37	5,404,627.42	5.00%
1 至 2 年	31,696.16	6,339.23	20.00%
2 至 3 年	34,445.05	17,222.53	50.00%

3 年以上	7,633.06	7,633.06	100.00%
合计	108,166,322.64	5,435,822.24	5.03%

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 1,028,060.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

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

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广东九州通医药有限公司	16,150,274.46	15.72	959,616.94
上海雷允上药业有限公司药品销售分公司	7,863,842.57	7.65	626,300.32
华润湖南医药有限公司（长沙双鹤）	6,939,058.14	6.75	403,841.62
河南九州通医药公司	6,478,104.14	6.31	443,115.51
四川科伦医药贸易有限公司	4,994,950.92	4.86	467,176.01
小 计	42,426,230.23	41.30	2,900,050.39

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	33,580,038.09	65.10%			33,580,038.09	33,580,038.09	54.86%			33,580,038.09
按信用风险特征组	16,504,9	32.00%	3,053,55	18.50%	13,451,35	26,131,	42.70%	3,290,065	12.59%	22,841,902.

合计计提坏账准备的其他应收款	13.90		9.03		4.87	967.96		.51		45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,495,100.22	2.90%	1,495,100.22	100.00%		1,495,100.22	2.44%	1,495,100.22	100.00%	
合计	51,580,052.21	100.00%	4,548,659.25	8.82%	47,031,392.96	61,207,106.27	100.00%	4,785,165.73	7.82%	56,421,940.54

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

单位： 元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
桂林金可罐头食品有限公司	33,580,038.09			根据 2014 年公司与桂林金可罐头食品有限公司签订的《资产转让协议》，公司以评估价格 33,580,038.09 元收购桂林金可罐头食品有限公司的房屋建（构）筑物和土地使用权，并于上期支付了该转让款。后续公司拟将该款项转为对桂林金可罐头食品有限公司的股权收购款，款项发生坏账的可能性极小，故未计提坏账准备。
合计	33,580,038.09		--	--

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	49,271,391.56	2,463,569.58	5.00%
1 至 2 年	247,526.23	49,505.25	20.00%
2 至 3 年	51,100.00	25,550.00	50.00%
3 年以上	2,010,034.42	2,010,034.42	100.00%
合计	51,580,052.21	4,548,659.25	8.82%

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-236,506.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

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

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	33,580,038.09	33,580,038.09
员工借取备用金及借款	10,376,088.25	19,894,215.50
应收暂付款	1,522,146.27	2,318,542.39
押金保证金	2,569,336.41	1,000,000.00
其他	3,532,443.19	4,414,310.29
合计	51,580,052.21	61,207,106.27

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
桂林金可罐头食品有限公司	股权转让款	33,580,038.09	1-2 年	71.40%	
莫继军	侵占货款赔付	1,495,100.22	3 年以上	3.18%	1,495,100.22
何斌	区域备用金	937,207.85	1 年以内	1.99%	46,860.39
邱岩虎	区域备用金	725,734.63	1 年以内	1.54%	36,286.73
李琦晏	区域备用金	722,384.38	1 年以内	1.54%	36,119.22
合计	--	37,460,465.17	--	79.65%	1,614,366.56

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	231,199,158.13		231,199,158.13	231,199,158.13		231,199,158.13
对联营、合营企业投资	47,305,480.29		47,305,480.29	12,093,270.29		12,093,270.29
合计	278,504,638.42		278,504,638.42	243,292,428.42		243,292,428.42

(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
三金集团桂林三金生物药业有限责任公司	32,948,669.95			32,948,669.95		
桂林三金大药房有限责任公司	3,441,467.15			3,441,467.15		
桂林三金包装印刷有限责任公司	2,158,986.25			2,158,986.25		
三金集团湖南三金制药有限责任公司	160,000,000.00			160,000,000.00		
宝船生物医药科技（上海）有限公司	24,192,540.00			24,192,540.00		
桂林三金西瓜霜生态制品有限责任公司	8,457,494.78			8,457,494.78		
合计	231,199,158.13			231,199,158.13		

(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											
广西医保贸易有限责任公司	893,270.29			12,210.00						905,480.29	
华能桂林燃气分布式能源有限责任公司	11,200,000.00	35,200,000.00								46,400,000.00	
小计	12,093,270.29									47,305,480.29	
合计	12,093,270.29	35,200,000.00		12,210.00						47,305,480.29	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	601,431,734.58	154,842,459.12	553,705,653.00	120,326,893.24
其他业务	661,696.41	224,856.31	214,757.93	331,406.26
合计	602,093,430.99	155,067,315.43	553,920,410.93	120,658,299.50

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,866,933.01	
权益法核算的长期股权投资收益	12,210.00	-18.20
理财产品收益	237,147.95	4,506,146.81
合计	6,116,290.96	4,506,128.61

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	6,393,732.39	
委托他人投资或管理资产的损益	1,719,602.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-812,458.54	
减：所得税影响额	1,112,091.40	
合计	6,188,785.20	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
水利建设基金	670,076.37	作为税费项目，因其与正常经营业务存在直接关系，且不具特殊和偶发性，故将其界定为经常性损益项目。

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	9.41%	0.3839	0.3839
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.15%	0.373	0.373

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司法定代表人签字和公司盖章的2016年半年度报告文件原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

桂林三金药业股份有限公司
法定代表人：邹节明
2016年08月18日