

公司代码：600771

公司简称：广誉远

广誉远中药股份有限公司

2017 年半年度报告



二零一七年八月二十二日

重要提示

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

九、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，包括行业政策及市场竞争加剧风险、应收账款管理风险、原材料供给风险、质量安全风险、募投项目建设进度未达预期风险等，敬请查阅“第四节 经营情况的讨论与分析-二、其他披露事项-（二）可能面对的风险”部分的内容。

十、其他

适用 不适用

目 录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标	5
第三节	公司业务概要	8
第四节	经营情况的讨论与分析	14
第五节	重要事项	28
第六节	普通股股份变动及股东情况	38
第七节	优先股相关情况.....	43
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	43
第九节	公司债券相关情况	44
第十节	财务报告	44
第十一节	备查文件目录	168

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
本公司、公司、广誉远	指	广誉远中药股份有限公司
东盛集团、大股东、控股股东	指	西安东盛集团有限公司
山西广誉远、广誉远国药	指	山西广誉远国药有限公司
北京展览公司	指	北京广誉远展览有限公司
杏林誉苑	指	北京杏林誉苑科技有限公司
拉萨广誉远	指	拉萨东盛广誉远医药有限公司
中医药产业项目	指	新建广誉远中医药产业项目
研发中心项目	指	新建中药技术研发中心项目
信达公司	指	中国信达资产管理股份有限公司山西省分公司
CFDA、国家食药监局	指	国家食品药品监督管理总局

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑延莉	葛雪茹
联系地址	陕西省西安市高新区高新六路 52号立人科技园六层	陕西省西安市高新区高新六路 52号立人科技园六层
电话	029-88332288	029-88332288

传真	029-88330835	029-88330835
电子信箱	yanli.zheng@guangyuyuan.com	xueru.ge@guangyuyuan.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	西宁经济技术开发区金桥路38号
公司注册地址的邮政编码	810007
公司办公地址	陕西省西安市高新区高新六路52号立人科技园A座六层
公司办公地址的邮政编码	710065
公司网址	http://www.guangyuyuan.com
电子信箱	irm@guangyuyuan.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

√适用 □不适用

报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	东方花旗证券有限公司
	办公地址	上海市黄浦区中山南路 318 号东方国际金融广场
	签字的财务顾问主办人姓名	朱剑、黄万
	持续督导的期间	2016.12.20-2017.12.31

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	503,725,732.29	396,805,532.94	26.95
归属于上市公司股东的净利润	78,675,848.58	21,526,535.33	265.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	72,656,150.22	22,044,203.62	229.59
经营活动产生的现金流量净额	-207,270,891.43	-125,951,662.30	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,786,923,986.27	1,708,248,137.69	4.61
总资产	2,156,944,490.69	2,142,868,553.28	0.66

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年 同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.22	0.08	175.00
稀释每股收益(元/股)	0.22	0.08	175.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.21	0.08	162.50
加权平均净资产收益率(%)	4.50	2.97	增加1.53个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.16	3.04	增加1.12个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内,公司持续加大市场及广告投入,品牌效益逐渐凸显,终端销售快速提升,在传统中药实现销售收入增长 69.95%的带动下,公司经营业绩实现了大幅增长。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额

非流动资产处置损益	526,524.71
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,688,359.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-285,263.48
少数股东权益影响额	-287,117.53
所得税影响额	-622,804.77
合计	6,019,698.36

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）主营业务

公司主要从事中药产品的生产、销售，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司属于医药制造业，核心业务为中成药业务。公司现有丸剂、散剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、口服液、煎膏剂、酒剂等 8 种制剂，104 个药品注册批件、1 个保健食品注册批件、91 个商标、12 个专利技术。公司控股子公司山西广誉远共有 33 个医药品种被列入《国家基本药物目录（2012 年版）》、62 个药品入选了《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2017 年版）》。公司拥有良好的品牌形象，历史积淀深厚，核心子公司山西广誉远距今已有 476 年的历史，是中国现存历史最悠久的中药企业与药品品牌，其核心产品龟龄集、定坤丹、安宫牛黄丸均先后入选国家级非物质文化遗产名录，牛黄清心丸则被列入山西省非物质文化遗产名录。

（二）主要产品及用途

序号	产品名称	治疗领域	功能主治	类别	归属业务板块	中药保护品种
1	龟龄集	内科扶正	强身补脑，固肾补气，增进食欲。用于肾亏阳弱，记忆减退，夜梦精溢，腰酸腿软，气虚咳嗽，五更溏泻，食欲不振。	中药	传统/精品	国家秘密级

2	定坤丹 大蜜丸	妇科扶正	滋补气血，调经舒郁。用于气血两虚、气滞血瘀所致的月经不调、行经腹痛。	中药	传统	国家 秘密级
3	定坤丹 水蜜丸	妇科扶正	滋补气血，调经舒郁。用于气血两虚、气滞血瘀所致的月经不调、行经腹痛、崩漏下血、赤白带下、血晕血脱、产后诸虚、骨蒸潮热。	中药	传统	国家 秘密级
4	定坤丹 口服液	妇科扶正	滋补气血，调经舒郁。用于气血两虚、气滞血瘀所致的月经不调、行经腹痛、崩漏下血、赤白带下、血晕血脱、产后诸虚、骨蒸潮热。	中药	精品	国家 秘密级
4	安宫 牛黄丸	内科开窍	清热解毒，镇惊开窍。用于热病，邪入心包，高热惊厥，神昏谵语；中风昏迷及脑炎、脑膜炎、中毒性脑病、脑出血、败血症见上述证候者。	中药	传统/精品	--
5	牛黄 清心丸	内科开窍	清心化痰，镇惊祛风。用于风痰阻窍所致的头晕目眩，痰涎壅盛，神志混乱，言语不清及惊风抽搐、癫痫。	中药	传统/精品	--
6	加味 龟龄集酒	内科扶正	强身补脑，固肾补气，增进食欲。用于肾亏阳弱，记忆减退，夜梦精溢，腰酸腿软，气虚咳嗽，五更溏泻，食欲不振。	中药	养生酒	--
7	龟龄集酒	--	延缓衰老、抗疲劳。	保健食品	养生酒	--

注：2016年3月，公司龟龄集、定坤丹国家秘密技术保密期限届满。由于国家管理部门相关定密权限的移交工作尚未完成，公司龟龄集、定坤丹保密期限延期事宜仍在等待之中（详见公司2016年10月18日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及上海证券交易所网站刊登的公司临2016-077号公告）。

（三）经营模式

1、采购模式

公司对原材料的采购主要采用招标采购和直接采购两种方式，具体如下：

（1）招标采购

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

（2）直接采购

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

2、生产模式

公司生产模式主要采用“以销定产”的方式，原则上按照销售需求制定生产计划，并保持一定量的安全缓冲库存，以免发生市场销售断货情况。在生产的过程中，公司严格按照国家 GMP 要求和公司制定的药品生产标准组织生产，精选道地药材，遵循古法炮制，严格质量控制，细化考核，规范生产，确保产品质量安全。

3、销售模式

（1）医药工业

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

① 协作经销模式

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

② 代理销售模式

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

③ 经销模式

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

（2）医药商业

公司以拉萨东盛广誉远医药有限公司为平台，自其他医药生产企业购进产品，通过自有销售渠道售往国内医药商业企业或零售终端，相关销售费用公司承担。报告期内医药商业收入占营业收入的比例为 5.19%。

（四）业绩驱动因素

公司报告期内实现归属于上市公司股东的净利润 7,867.58 万元，较上年同期增加 5,714.93 万元，增幅 265.48%，驱动公司业绩增长的主要因素为传统中药业务板块的快速增长。报告期内，公司以“学术+品牌”双轮驱动的营销战略为指引，商务、医院、KA、基层医疗四线合一，资源共享，进一步拓展和渗透、深化营销渠道，再加之品牌投入的加大，使得传统中药实现销售 41,976.30 万元，增长 69.95%。

（五）公司所处行业说明

公司所处的医药行业作为国民经济的重要组成部分，关系到国计民生，具有较强的抗周期性，在经历了过去几年的产业升级阵痛之后，无论是营收增速还是利润增速较过去两年均有显著回升。根据国家统计局数据，2017 年上半年，医药制造行业实现营业收入 14,636.7 亿元，同比增长 12.6%；利润总额 1,596.3 亿元，同比增长 15.9%。医药行业整体在众多宏观政策红利的刺激下保持着稳中有进的态势，未来在医保控费的大背景下，例如取消药品加成、招标二次议价等因素将对医药行业的增长产生一些负面影响，但由于消费水平持续提升、人口老龄化、肿瘤和心脑血管等慢性病的增加等为行业的稳健增长提供强有力的支撑，医药行业发展前景依旧持续向好。

中医药行业作为医药行业的子行业，其发展受国家实施中药现代化等因素拉动，取得了快速的发展，尤其是《健康中国 2030 规划纲要》、《中医药战略发展规划纲要》以及《中医药法》的颁布实施，为中医药行业的发展提供了重大的战略机遇，中医药行业的稳定增长态势仍将持续。参考上市公司数据，根据国联证券研究所数据，2017 年一季度中药板块营业收入同比增长 12%，归属于上市公司股东的净利润同比增长 13.5%。CFDA 南方医药经济研究所预计，“十三五”中药工业规模将扩大一倍，到 2020 年，上规模中药工业企业主营业务收入将达到 15,823 亿元。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

主要资产	重大变化情况
货币资金	较期初减少 64,754.18 万元，减幅 66.86%，主要是由于报告期内公司利用闲置募集资金购买理财产品 30,000 万元、拨付各项市场费用及广告投入 21,604.96 万元、募投项目投入资金 8,370.64 万元以及支付土地出让金 3,105.76 万元。
应收账款	较期初增加 20,644.84 万元，增幅 44.60%，主要是由于公司营业收入持续增长，使得信用期内应收账款随之增加；
其他应收款	较期初增加 9,067.88 万元，增幅 328.58%，主要是由于公司加大终端市场促销力度，报告期内拨付的市场备用金及已预提尚未核销的市场费用。
其他流动资产	较期初增加 30,420.45 万元，增幅 12,022.97%，主要是由于公司利用闲置募集资金购买理财产品 30,000 万元。
在建工程	较期初增加 9,666.97 万元，增幅 52.24%，主要由于中医药产业项目和新建研发中心项目增加 9,644.71 万元
无形资产	较期初增加 3,768.84 万元，增幅 145.83%，主要为山西广誉远根据 2013 年与太谷县签署的协议，以招拍挂的方式分批取得土地使用权以及安康广誉远报告期内新增土地使用权。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司持续加强品牌战略管理，优化产品结构，不断创新营销思路、拓展营销渠道，“12345”的核心竞争力得到进一步凸显：

1、品牌优势

公司核心企业——广誉远国药历史积淀深厚，距今已有 476 年的历史，是中国现存历史最为悠久的中药企业与药品品牌，曾与北京同仁堂、杭州胡庆余堂、广州陈李济并称为“清代四大名店”，现为国家商务部首批“中华老字号”企业。广誉远国药四百多年传承的古训（非义而为，一介不取，合情之道，九百何辞）昭示了广誉远老字号企业的经营理念以及“修合虽无人见，存心自有天知”的传统中药古法炮制理念。

2、产品优势

公司拥有龟龄集、定坤丹、安宫牛黄丸、牛黄清心丸等百余种传统中药批准文号，其中龟龄集是国内目前为止存世最完整的复方升炼技术的活标本，被誉为“中医药的活

化石”，它与定坤丹均为国家保密品种。公司“龟龄集”、“定坤丹”及“安宫牛黄丸”均已先后入选国家级非物质文化遗产名录，牛黄清心丸则为唯一使用天然麝香、天然牛黄的“双天然”产品。

3、工艺优势

山西广誉远自创立以来一直传承“修合虽无人见，存心自有天知”的古训，严苛雕琢百余种高端养生精品中药，其炮制工艺从 476 年前代代相传。在产品的制造过程中，采用炒、蒸、煮、熏、爆、日晒夜露、烧炭法、火燻法、土埋法、水润法、升炼法等诸多炮制工艺，尤其是陈醋炮制、煨干姜炭以及地黄九蒸九晒等传统而又独特的古法炮制工艺，成为了公司核心的竞争力之一。

4、知识产权

(1) 专利

截至 2017 年 6 月 30 日，公司共拥有专利技术 12 项，报告期内未发生变化。


(2) 商标

截至 2017 年 6 月 30 日，公司拥有国内商标 91 个，国际商标 8 个，报告期内公司新增商标 6 个，基本情况如下：

序号	商标	注册分类	注册证号	注册有效期限	持有人
1	广誉远乐活女神	5	17755365	2016.10.14-2026.10.13	山西广誉远
2	广誉远乐活女神	35	17755364	2016.10.14-2026.10.13	
3	 广誉远	5	17875043	2016.12.21-2026.12.20	
4	 广誉远	35	17875041	2016.12.21-2026.12.20	
5	杏林壹号	35	16293309	2017.02.14-2027.02.13	
6		35	17926104	2017.01.21-2027.01.20	北京杏林誉苑

注：上表中 1-4 项商标，因受商标注册公告期限限制，公司于 2017 年取得国家工商行政管理总局下发的商标注册证。

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

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

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2017 年上半年，随着相关医药政策的纷纷落地，公司在董事会的正确领导下和全体股东的大力支持下，克服行业监管中的诸多不利因素，紧抓中医药行业发展机遇，始终以“全产业链打造广誉远高品质中药战略”为指导，抓营销、促调整、强管理、控费用，集中优势资源推进业务发展，通过持续的创新增效、组织优化等，实现了公司经营业绩的快速增长。截至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产 215,694.45 万元，归属于母公司股东权益 178,692.40 万元；报告期内，公司实现营业收入 50,372.57 万元，归属于上市公司股东净利润 7,867.58 万元。

1、营销管理方面：

报告期内，公司继续坚持以品牌文化为引领，以学术推广为导向，按照“学术+品牌”双轮驱动的总战略要求，不断完善营销渠道体系构建，巩固和强化核心产品优势，提升公司精细化管理和运营效率，增强公司持续发展能力，确保年度销售目标的顺利完成。

(1) 传统中药方面：报告期内，公司围绕“学术+品牌”双轮驱动的销售总战略，将商务、医学、KA、基层医疗四线合一，整合优势资源，共享大平台，以“春蕾行动、好孕中国、文化游”为营销抓点，以“星火计划”、代表培训及产品知识考核等夯实市场人员营销能力，持续拉动动销增长，扩大市场销售。报告期内，公司继续与全国近 600 家连锁药店及单店签署年度合作协议，在加大终端促销的同时，以“好孕中国”公益活动为契入点，进一步为消费者提供增值服务，最终实现公司、连锁药店与消费者的共赢；同时，公司进一步强化学术推广，加大与专业学会组织的合作，巩固核心产品的学术地位，先后参与全国妇科内分泌巡讲、妇科、中医生殖等学会的学术会议 80 多场，新增开发管理二甲以上医院 500 家，并积极开展定坤丹多中心大样本临床试验。2017 年上半年，商务、医学、KA、基层医疗四线资源共享、通力合作，使得传统中药实现

销售 41,976.30 万元，较上年同期增长 69.95%。

(2) 精品中药方面：报告期内，公司以市场需求为导向，以社群营销为主线，重塑精品中药的品牌定位，建立精品中药营销模型，在全国推广线下高端养生活动，建立高端人群健康养生俱乐部，达到线上线下联动营销与客户服务的融合、渗透。同时，公司持续推进百家千店计划，加快广誉远国药堂、国医馆终端布局，积极推广“广誉远学者计划”，整合中医名医资源、开设中医工作室，在线传播名医养生课程，强化新媒体平台推广，不断凸显公司中医药文化传播的竞争优势，进一步提升品牌形象，加强市场拓展。

(3) 养生酒方面：报告期内，公司引入快消品行业专业团队组织和运营体系，成立拉萨龟龄集酒业公司，专业化集中统一运作管理全国龟龄集保健酒市场，全面转型至快消品模式，确立产品“更懂健康的中国酒”的品牌定位，升级品牌产品形象，向“健康国酒”方向培育品牌。同时，进一步明确餐饮、团购、夜店、电商为产品销售主渠道，药店等其他渠道为辅共同开发推进。截至报告期末，在山西省外，公司初期布局拓展江浙沪、山东、河北等区域市场，培育温州等样板市场，聚焦投放资源和广告拉动，取得了一定的成效，为其余市场的复制、快速发展奠定了基础。

2、品牌建设方面：

报告期内，公司持续挖掘广誉远品牌价值，强化市场引领，助推公司发展，以“好孕中国”计划为契机，以品牌传播为推手，以拉动终端动销为目标，加大品牌投入，在传统媒体方面，公司以央视及湖南卫视、浙江卫视等省级卫视的广告投放为切入点，聚焦一二线城市的分众传媒、电梯框架媒体，同时通过央视《品牌中国》《非遗中国行》以及湖南卫视《国之利器》《我和父亲是同行》等平台制作并播出了一系列纪录片，进一步增强产品和品牌文化的传播力度；在自媒体方面，公司继续以广誉远新媒体营销矩阵为主线，持续进行品牌宣传，并以爱奇艺视频网站为依托针对《三生三世十里桃花》、《欢乐颂 2》等热播电视剧进行移动视频广告的投放，品牌知名度得以进一步提升。在深化与各类媒体深度合作的同时，公司进一步加强与市场及销售的配合，重点围绕“杏林壹号”APP 及微信公众号进行了一系列的品牌升级举措，进一步完善在线备孕和经期管理服务，并开通了好孕中国 400 热线，将线上线下的品牌推广相结合，更好地助力“好孕中国”计划的落地实施。

3、生产建设方面：公司继续恪守“修合虽无人见，存心自有天知”的制药古训，严格甄选道地药材，遵循独特古法炮制工艺，以“做引领中医药质量标准的企业标杆”为目标，按照执行 GMP 认证管理要求，强化生产现场管理和质量管理，严格工艺纪律和标准化操作，不断提升产品品质。报告期内，公司进一步挖掘生产潜力，通过增加设备和生产线、新增人员和班次、新增库房及配套设施等多种方法，使山西广誉远综合产能提升 80%左右，解决了中医药产业园建设进度晚于预期带来的不利影响，全面确保 2017 年全年生产任务和经营目标的达成。

4、募投项目建设方面：报告期内，公司以建设广誉远百年基业为指导原则，在质量安全第一的前提下积极推进募投项目建设。截至报告期末，中医药产业园前处理提取车间、中药丸剂大楼、综合制剂大楼、龟龄集酒车间、保健酒车间等全部主体工程及各车间内部净化区域均已完工，正在进行设备安装及调试；原辅包材库及成品库的室内外装修以及项目公用工程系统外网管线与内网的接通均在进行之中。受山西环保政策（限制水泥进场）、公用设施（蒸汽、天然气、电力、排污等工程推迟）、天气以及停电等因素的影响，中医药产业项目建设进度未能达到计划进度，预计项目投产将会延迟至 2017 年 12 月；研发中心项目主体工程已完成，内部净化及装修也已基本完成，正在开展理化平台的制作工作。

5、人力资源管理方面：报告期内，公司持续加强组织建设，不断优化各业务单元人才结构，加大后备人才培养及干部梯队建设，积极构建人力资源的精细化管理体系，健全人才储备、培训、培养制度，以补充完善人力资源配置。同时，公司通过企业文化的重塑，进一步增强员工的凝聚力和责任心，调动员工的积极性和创造性，全力打造一支执行卓越、能征善战的优秀团队，以全面促进公司的健康、持续发展。

6、内控体系建设方面：报告期内，公司以销售、采购、工程建设等重点业务领域为核心，进一步梳理内控流程，完善制度建设，加大内控检查力度，加强风险管控，确保内控制度执行落地，以实现管理提升，保障经营活动有序进行，促使公司治理水平不断得以提高。

（一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
----	-----	-------	---------

营业收入	503,725,732.29	396,805,532.94	26.95
营业成本	108,527,230.17	92,086,389.25	17.85
销售费用	221,934,766.66	191,067,372.00	16.16
管理费用	52,536,958.50	41,785,576.08	25.73
财务费用	673,387.27	978,389.11	-31.17
经营活动产生的现金流量净额	-207,270,891.43	-125,951,662.30	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-430,200,427.80	-305,573,869.77	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-10,070,503.32	-1,945,525.01	不适用
研发支出	6,606,011.48	1,602,177.70	312.31
税金及附加	10,937,437.48	6,483,957.29	68.68
资产减值损失	4,089,527.06	2,703,629.38	51.26
投资收益	-1,575,315.01	1,414,838.71	-211.34
营业外收入	7,303,065.91	907,654.74	704.61
营业外支出	373,445.25	2,055,863.38	-81.84
利润总额	110,380,730.80	61,966,849.90	78.13
所得税费用	26,268,539.48	18,594,575.60	41.27
净利润	84,112,191.32	43,372,274.30	93.93
归属于母公司所有者净利润	78,675,848.58	21,526,535.33	265.48

(1) 营业收入变动原因说明: 营业收入较上年同期增加 10,692.02 万元, 增幅 26.95%, 主要因为公司持续扩大市场销售, 加强终端促销和学术推广, 带动医药工业板块营业收入增长 55.86%, 尤其是占比 80% 以上的传统中药营业收入增幅达 69.95%。

(2) 营业成本变动原因说明: 营业成本较上年同期增加 1,644.08 万元, 增幅 17.85%, 主要因为报告期营业收入增长 26.95%。

(3) 销售费用变动原因说明: 销售费用较上年同期增加 3,086.74 万元, 增幅 16.16%, 主要因为报告期公司持续加大传统媒体和自媒体方面的广告投放, 广告费投入较上年增加 9,540.28 万元。

(4) 管理费用变动原因说明: 管理费用较上年同期增加 1,075.14 万元, 增幅 25.73%, 主要因为: ①报告期内, 公司根据业务发展不断补充人员, 使得工资薪金相应增加 519.10 万元; ②新增北京展览公司房租物业等费用 283.87 万元。

(5) 财务费用变动原因说明: 财务费用较上年同期减少 30.50 万元, 减幅 31.17%, 主要因为报告期公司利息收入较上年同期增加 68.71 万元。

(6) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 8,131.92 万元，主要因为报告期内公司经营性现金流入较上年同期增加 57%，但经营性现金流出增加 59.59%，使得公司经营净现金流量持续减少。其中①牛黄、甲片等中药材增加储备 2,855.54 万元；②支付的工资薪金及缴纳的税费较上年同期增加 4,570.99 万元。③加大终端投入、品牌推广等支付各类市场拨款和广告宣传分别比上年同期增加 5,290 万元和 8,532.41 万元。

(7) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 12,462.66 万元，主要因为：①报告期内公司利用闲置募集资金购买的理财产品较上年同期增加 5,000 万元。②山西广誉远中医药产业项目和新建中药技术研发中心项目投入较上年同期增加 2,786.64 万元。③山西广誉远和安康广誉远购支付土地出让金 1,810.76 万元和 1,295 万元；

(8) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 812.50 万元，主要因为报告期内山西广誉远银行贷款减少 1,000 万元。

(9) 研发支出变动原因说明：研发支出较上年同期增加 500.38 万元，增幅 312.31%，主要因为报告期公司增加了龟龄集、定坤丹等产品新工艺、新剂型的开发投入增加 336.72 万元以及杏林壹号系统延伸性开发投入增加 236.99 万元。

(10) 税金及附加变动原因说明：税金及附加较上年同期增加 445.35 万元，增幅 68.68%，主要因为：①报告期公司营业收入增长 26.95%，税金及附加相应增加。②公司按政策规定将房产税、印花税、土地使用税、车船使用税等从管理费用转入税金及附加核算，使得本期相关税费增加 334.32 万元。

(11) 资产减值损失变动原因说明：资产减值损失较上年同期增加 138.59 万元，增幅 51.26%，主要因为报告期公司营业收入增长 26.95%，使得信用期内应收账款增加，相应按照会计政策增加计提坏账准备。

(12) 投资收益变动原因说明：投资收益较上年同期减少 299.02 万元，减幅 211.34%，主要因为上年同期公司利用闲置募集资金购买理财产品获得 312.97 万元收益。

(13) 营业外收入变动原因说明：营业外收入较上年同期增加 639.54 万元，增幅 704.61%，主要因为报告期山西广誉远和拉萨广誉远收到的政府扶持奖励基金及税收返还较上年增加 637.97 万元。

(14) 营业外支出变动原因说明：营业外支出较上年同期减少 168.24 万元，减幅 81.84%，主要因为上年同期公司捐款支出 110 万元以及山西广誉远厂区宿舍用电改造项目支出 90 万元。

(15) 利润总额和净利润变动原因说明：利润总额和净利润较上年同期增加 4,841.39 万元和 4,073.99 万元，增幅分别为 78.13%和 93.93%，主要因为报告期内：
①公司营业收入较上年同期增加 26.95%；②拉萨广誉远收到税收返还 612.04 万元；③山西广誉远与上年同期相比，享受高新技术企业所得税优惠，税率由 25%降为 15%。

(16) 归属于母公司所有者净利润变动原因说明：归属于母公司所有者净利润较上年同期增加 5,714.93 万元，增幅 265.48%，主要因为报告期公司利润总额大幅增长以及所持有的山西广誉远股权比例由上年同期的 55%增加到 96.03%。

2、其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药工业	468,880,448.50	94,312,356.83	79.89	55.86	73.92	减少 2.09 个百分点
医药商业	26,142,825.67	10,096,243.45	61.38	-67.25	-68.00	增加 0.91 个百分点
养生酒	7,918,366.83	3,553,908.90	55.12	-45.37	-43.11	减少 1.78 个百分点
主营业务分产品情况						

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
传统中药	419,763,040.51	85,666,178.05	79.59	69.95	84.86	减少 1.65 个百分点
精品中药	49,117,407.98	8,646,178.78	82.40	-8.77	9.65	减少 2.96 个百分点
养生酒	7,918,366.83	3,553,908.90	55.12	-45.37	-43.11	减少 1.78 个百分点

主营业务分行业、分产品情况的说明：

医药工业板块营业收入较上年同期增加 **55.86%**，主要因为公司加大广告投入，加强终端促销和学术推广，品牌效应凸显，带动传统中药收入实现了 **69.95%** 的增幅；医药商业板块营业收入较上年同期降低 **67.25%**，主要是因为拉萨广誉远受两票制影响，除拉萨本地业务以外，其他地区业务出现大幅下滑；养生酒板块营业收入较上年同期降低 **45.37%**，主要因为公司对养生酒业务进行大幅调整，引入快消品行业专业团队组织和运营体系，组建新的营销团队，并对产品进行全新定位，致使报告期内养生酒业务处于组建磨合阶段。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北	48,726,818.84	76.11
东北	45,502,636.70	117.67
华东	98,361,420.15	56.40
华中	110,359,237.02	190.47
西南	54,115,342.07	98.47
西北	119,733,360.56	-13.62

主营业务分地区情况的说明：

(1) 主营业务分地区未包含医药商业收入。

(2) 报告期内，传统中药在公司营业收入中的占比进一步提高至 **83.33%**，该业务板块营业收入较上年同期增加 **17,276.51** 万元，增幅 **69.95%**，故使得除西北地区以外的各地区营业收入较上年同期均出现大幅增长；西北地区营业收入较上年同期降低 **13.62%**，主要是因为精品中药营业收入减少 **3058.38** 万元。

(三) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(四) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1、资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	65,021,923.76	3.01	160,118,175.20	7.47	-59.39	上年未收到的银行承兑汇票到期托收或背书转让。
应收账款	669,324,735.98	31.03	462,876,370.12	21.60	44.60	公司营业收入增长 26.95%，使得信用期内应收账款随之增加。
其他应收款	118,276,119.47	5.48	27,597,302.33	1.29	328.58	报告期内拨付的市场备用金及已预提尚未核销的市场费用增加。
存货	141,754,142.33	6.57	101,390,971.62	4.73	39.81	公司原材料储备增加 2,855.54 万元及根据市场需求，生产备货 1,149.49 万元。
其他流动资产	306,734,677.19	14.22	2,530,194.80	0.12	12,022.97	山西广誉远利用闲置募集资金购买理财产品 30,000 万元。
在建工程	281,734,794.21	13.06	185,065,073.12	8.64	52.24	公司中医药产业项目、研发中心项目增加投入 9,644.71 万元。
无形资产	63,532,091.10	2.95	25,843,710.67	1.21	145.83	安康广誉远和山西广誉远报告期内新增土地使用权 2,195 万元和 1,711.65 万元。
开发支出	3,643,272.06	0.17	521,129.65	0.02	599.11	公司杏林壹号系统延伸性开发投入增加 222.11 万元以及定坤丹 PCOS 研究投入增加 90.11 万元。
应付票据	8,597,609.40	0.40	30,000,000.00	1.40	-71.34	山西广誉远归还到期银行承兑汇票 3,000 万元。
应付账款	102,000,701.50	4.73	69,539,441.85	3.25	46.68	公司采购原材料欠付的供应商货款以及欠付建设方的工程款
预收款项	21,983,145.99	1.02	45,212,738.27	2.11	-51.38	前期预收货款报告期发货实现销售。
应交税费	38,129,646.83	1.77	64,783,487.07	3.02	-41.14	报告期公司缴纳了年初应交的增值税、所得税及其他税费

2、截至报告期末主要资产受限情况

 适用 不适用

3、其他说明

适用 不适用

（五）投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

截至报告期末，公司合并报表长期股权投资余额 1,406.34 万元，比上年末减少 251.06 万元，减幅 15.15%，具体情况详见本报告附注七、17。

报告期内，公司（母公司）除向控股子公司山西广誉远增资之外，无其他重大股权投资，非重大股权投资为山西广誉远与自然人严旭、周厚勇、黄银波、杜平、郭晓等五人共同设立了以保健酒销售为主营业务的拉萨龟龄集酒业有限公司，该公司注册资本 2,000 万元，公司需认缴的出资额为 1,020 万元，持股比例 51%。

（1）重大的股权投资

适用 不适用

经公司 2016 年第三次临时股东大会、第四次临时股东大会批准，中国证监会以证监许可（2016）2683 号文核准，公司于 2016 年 12 月实施了发行股份购买资产并募集配套资金的重大资产重组，募集资金净额 836,780,279.39 元。根据重组方案和股东大会授权，为快速推进公司募投项目的顺利实施，提高募集资金使用效率，公司于 2016 年 12 月 26 日召开第五届董事会第三十六次会议，审议通过了《关于以募集资金向控股子公司增资用于募投项目的议案》，以募集资金单方面向山西广誉远增资 836,211,112 元实施募投项目。2017 年 1 月 11 日，山西广誉远办理完毕注册资本变更登记手续，取得了太谷县市场和质量监督管理局换发的营业执照，注册资本由 3600 万元变更为 4,532 万元，公司的持股比例由 95%变更为 96.03%。

（2）重大的非股权投资

适用 不适用

报告期内，公司有序推进募投项目建设，各项目投入进展情况具体如下：

①新建广誉远中医药产业项目

报告期内，公司实际投入 7,867.35 万元，累计投入 27,281 万元。截至报告期末，前处理提取车间、中药丸剂大楼、综合制剂大楼、龟龄集酒车间、保健酒车间等全部主体工程及各车间内部净化区域均已完工，正在进行设备安装及调试；原辅包材库及成品库的室内外装修以及项目公用工程系统外网管线与内网的接通均在进行之中。受山西环保政策（限制水泥进场）、公用设施（蒸汽、天然气、电力、排污等工程推迟）、天气以及停电等因素的影响，中医药产业项目建设进度未能达到计划进度，预计项目投产将会延迟至 2017 年 12 月。为此，公司已通过增加设备和生产线、新增人员和班次、新增库房及配套设施等多种方法，使山西广誉远综合产能提升 80%左右，以确保 2017 年全年生产任务和经营目标的达成。

②新建研发中心项目

报告期内，公司实际投入 503.28 万元，累计投入 1,257.36 万元。截至报告期末，研发中心项目主体工程已完成，内部净化及装修也已基本完成，正在开展理化平台的制作工作。

（3）以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

（六）重大资产和股权出售

适用 不适用

（七）主要控股参股公司分析

适用 不适用

截至 2017 年 6 月 30 日，公司共有 5 个二级子公司，其基本情况如下：

1、山西广誉远国药有限公司注册资本 4,532 万元，主营传统中药、酒剂的生产、销售，主要产品为龟龄集、定坤丹、安宫牛黄丸、牛黄清心丸等。截至 2017 年 6 月 30 日，该公司总资产 204,999.74 万元、净资产 111,746.02 万元，2017 年 1-6 月实现主营业务收入 50,402.20 万元、营业利润 11,776.34 万元、归属于母公司所有者的净利润 8,889.43 万元，同比增长 100.24%。

2、北京杏林誉苑科技有限公司注册资本 100 万元，主营业务为技术咨询、健康咨询、预防保健服务。截至 2017 年 6 月 30 日，该公司总资产 1,147.42 万元、净资产-955.80 万元，2017 年 1-6 月实现主营业务收入 12.05 万元、营业利润-257.92 万元，净利润-257.92 万元。

3、北京广誉远展览有限公司注册资本 100 万元，主营业务为承办展览展示；健康咨询、健康管理、预防保健服务、零售医疗器械、零售药品等。截至 2017 年 6 月 30 日，该公司总资产 1,527.70 万元、净资产-1,125.05 万元，2017 年 1-6 月实现主营业务收入 781.59 万元、营业利润-487.61 万元，净利润-487.61 万元。

4、安康广誉远药业有限公司注册资本 1,000 万元，主营业务为中药材种植、收购、初加工。截至 2017 年 6 月 30 日，该公司总资产 2,956.54 万元、净资产 816.51 万元，2017 年 1-6 月实现主营业务收入 0 万元、营业利润-58.59 万元，净利润-58.59 万元。

5、陕西东盛医药有限责任公司注册资本 3,900 万元，主营业务为药品的技术研发、市场推广、企业营销策划。截至 2017 年 6 月 30 日，该公司总资产 14,492.85 万元、净资产 12,236.57 万元，2017 年 1-6 月实现主营业务收入 0 万元、营业利润-20.67 万元，净利润-20.67 万元。

（八）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

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

适用 不适用

随着“好孕中国”等市场活动的全面展开以及广告投入的逐渐加大，公司品牌效应不断凸显，渠道建设得以进一步完善，销售持续增长。同时，公司进一步加强各项成本费用控制，使得盈利能力进一步提高，再加之公司持有山西广誉远的股权比例由原来的 55%提升至 96.03%，故预计年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比将大幅提升。

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、行业政策和市场竞争加剧风险

公司所处的行业关系国计民生，市场需求巨大。2017 年，医药行业处于政策的调整期和市场动荡期，国家医药政策频出，新医改不断推进，两票制、药品零加成、医保控费、分级诊疗等纷纷落地，行业面临新的机遇与挑战，未来将会有更多的企业进入中药行业，企业间的并购重组加剧，行业竞争日趋激烈，致使公司面临行业政策和市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司将密切关注国家政策走势，加强行业政策分析，及时把握行业发展变化趋势。同时，公司继续围绕山西广誉远，积极布局，通过不断优化产品结构，创新营销等策略，充分发挥公司在品牌、产品、工艺等方面的优势，实现公司快速增长，以提升公司整体竞争和抗风险能力。

2、应收账款管理风险

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

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

3、原材料供给风险

原材料供给风险主要来自原材料价格变动所导致的风险，其价格的变动将会对公司生产成本带来直接影响，进而在一定程度上影响公司的利润空间。中医药行业的主要原材料为中药材，由于药材的产地分布具有明显的地域性，多为自然生长、季节采集，产量和价格波动具有明显的周期性，受气候、环境等不可抗力影响较大，价格随行就市，市场炒作、投机现象明显，存在一定的波动性，构成原材料供应风险，直接影响企业正

常生产经营和盈利水平。

应对措施：面对上述风险，公司将进一步加强市场信息监测，预判市场趋势，合理安排采购计划，通过大宗采购、季节采购、与供应商签订战略合作协议等方式保障原材料的供应。此外，公司在上游原材料保障方面，也坚持以中药材规范化、规模化、品质化为导向，持续推进中药材种养殖基地的建设，从根本上解决主要原材料供应问题。

4、质量安全风险

药品质量是企业面临的首要风险，包括管理风险和固有风险。管理风险涉及原材料采购、生产管理、药品流通、患者使用各个环节；固有风险主要包括质量标准风险、不良反应风险等。强化产品质量控制，控制产品安全是药品生产企业的首要责任。近年来，国家对制药企业的检查和惩处力度逐年增强，2017 年也将继续保持药品生产监管高压态势。据 CFDA 于 2017 年 5 月 31 日发布的《2016 年度药品检查报告》显示，今年拟对 466 家药品生产企业进行检查，在此种高压监管下，未来中国药品质量标准会提升一个大的台阶。

应对措施：公司将继续秉持“修合虽无人见，存心自有天知”的制药精神以及古法炮制的制药理念，将药品安全作为企业安身立命之根本，坚持“以质量保生存、以质量树品牌、以质量促发展”的质量方针，建立产品质量长效机制和完善、规范、标准化的质量管理体系，严格甄选道地药材，遵循古法炮制，严格质量监控，细化考核，规范生产，从采购、验收到生产工艺全流程提高内控标准，确保产品质量安全。

5、募投项目建设进度未达预期风险

受山西环保政策（限制水泥进场）、公用设施（蒸汽、天然气、电力、排污等工程推迟）、天气以及停电等因素的影响，公司募投项目新建中医药产业建设进度未能达到计划进度，预计项目投产将会延迟至 2017 年 12 月。

应对措施：公司已通过增加设备和生产线、新增人员和班次、新增库房及配套设施等多种方法，使山西广誉远综合产能提升 80%左右，以化解募投项目建设进度未达预期带来的风险，确保了 2017 年全年生产任务和经营目标的达成。

（三）其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年年度股东大会	2017-04-21	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）	2017-04-22-

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	东盛集团	山西广誉远 2016 年度、2017 年度、2018 年度实现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于 13,342.95 万元、23,547.41 万元、43,285.57 万元。若山西广誉远在承诺期内任何一个会计年度未实现的累计净利润未能达到承诺数额，则东盛集团以其持有的广誉远股份（以本次重大资产重组广誉远向东盛集团、鼎盛金禾、磐鑫投资发行的股份总额为限）和现金对广誉远进行补偿，首先通过新增股份进行补偿，不足部分以东盛集团届时持有的广誉远股份进行补偿，仍有不足部分则以现金方式补足。	2016 年 2 月、4 月承诺，期限：2016 年-2018 年	是	是	--	--
	股份限售	东盛集团	1、因本次重大资产重组取得的广誉远股份（包括锁定期内因广誉远就该等股份分配股票股利、资本公积金转增股本等原因取得的股份）自该等股份上市之日起至 36 个月届满之日将不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理本单位持有的广誉远股份。 2、本次交易完成后 6 个月内，如广誉远股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本单位持有广誉远股票的锁定期自动延长至少 6 个月。 3、因本次交易取得的广誉远股份的锁定期与证券监管机构的最新监管意见不相符，将根据证券监管机构的监管意见进行相应调整。在限售期届满后，因本次交易取得的广誉远股份的减持将按照中国证监会、上交所的有关规定执行；	2016 年 2 月承诺期限：2016 年 2 月 21 日-2019 年 12 月 20 日	是	是	--	--

		4、东盛集团原持有的广誉远股份（包括锁定期内因广誉远就该等股份分配股票股利、资本公积金转增股本等原因取得的股份）自本次交易新增股份上市之日起 12 个月届满之日将不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理本单位持有的广誉远股份。					
其他	东盛集团	为保证业绩承诺补偿顺利实施，在业绩补偿年度 2017 年、2018 年和 2019 年其所持全部广誉远股份中的不低于 8,455,203 股、14,921,597 股和 27,429,336 股均处于权利完整状态。	2016 年 4 月承诺，期限：2017 年-2019 年	是	是	--	--
股份限售	鼎盛金禾 磐鑫投资	1、因本次重大资产重组取得的广誉远股份（包括锁定期内因广誉远就该等股份分配股票股利、资本公积金转增股本等原因取得的股份）自该等股份上市之日起至 36 个月届满之日将不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理本单位持有的广誉远股份。 2、因本次交易取得的广誉远股份的锁定期与证券监管机构的最新监管意见不相符，将根据证券监管机构的监管意见进行相应调整。在限售期届满后，因本次交易取得的广誉远股份的减持将按照中国证监会、上交所的有关规定执行。	2016 年 2 月承诺，期限：2016 年 2 月 21 日-2019 年 12 月 20 日	是	是	--	--
解决关联交易	东盛集团 郭家学	本承诺人及本承诺人控制的企业将尽可能减少与广誉远的关联交易，不会利用自身作为广誉远控股股东/实际控制人/股东之地位谋求与广誉远在业务合作等方面给予优于其他第三方的权利；不会利用自身作为广誉远控股股东/实际控制人/股东之地位谋求与广誉远优先达成交易的权利。若存在确有必要且不可避免的关联交易，本承诺人及本承诺人控制的企业将与广誉远按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规规范性文件的要求	2016 年 2 月承诺，长期	否	是	--	--

			和《广誉远中药股份有限公司章程》的规定，依法履行信息披露义务并履行相关内部决策、报批程序，保证不以与市场价格相比显失公允的条件与广誉远进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害广誉远及其他股东的合法权益的行为。					
解决同业竞争	东盛集团 郭家学	1、本承诺人以及受本承诺人控制的除广誉远以外的其他企业目前均未从事任何在商业上与广誉远有直接竞争的业务或活动。 2、本承诺人以及受本承诺人控制的除广誉远以外的其他企业不会从事与广誉远主营业务形成竞争的业务或活动。未来凡本承诺人以及受本承诺人控制的除广誉远以外的其他企业有任何商业机会可从事可能会与广誉远生产经营构成竞争的业务，本承诺人将在广誉远各项条件允许的范围内优先保证广誉远获得有关商业机会。 3、本承诺人不会利用控股股东/实际控制人地位谋取不正当利益，不损害广誉远及其他股东尤其是中小股东的合法权益。 4、本承诺人如违反前述承诺，将承担因此给广誉远及其控制的企业造成的一切损失。	2016 年 2 月承诺，长期	否	是	--	--	
其他	东盛集团	如发生政府主管部门或其他有权机构因山西广誉远在本次交易完成前存在重大行政处罚、诉讼、仲裁等事项，对其追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或被有权机关追究行政、刑事责任或提起诉讼、仲裁等情形，本单位承担广誉远或山西广誉远因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向广誉远或山西广誉远追偿，保证广誉远或山西广誉远不会因此遭受任何损失。	2016 年 2 月承诺，长期	否	是	--	--	

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
中国信达资产管理股份有限公司山西省分公司因与山西中药厂（山西广誉远前身）担保纠纷，于 2016 年 4 月向晋中市中院提起民事诉讼，法院予以受理。2017 年 7 月 27 日，晋中市中院出具（2016）晋 07 民初 15 号之三《民事裁定书》，准许信达公司撤回起诉。由于该诉讼已由原告信达公司申请撤诉并经法院依法裁定，且晋中市人民政府及晋中市国资委已分别出具书面说明，进一步确认该担保责任应由其承担，故对公司当期利润或期后利润不会产生影响。	详见 2016 年 4 月 18 日、5 月 25 日、2017 年 7 月 29 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站刊登的公司临 2016-042 号、临 2016-049 号、临 2017-039 号公告。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

2015年8月17日、9月14日,公司分别召开第五届董事会第二十次会议以及2015年第二次临时股东大会,审议通过了《<广誉远中药股份有限公司第一期员工持股计划(草案)>及摘要》。2016年3月14日、4月1日,公司分别召开第五届董事会第二十六次会议以及2016年第二次临时股东大会,审议通过了《<广誉远中药股份有限公司第一期员工持股计划(修订稿)>及其摘要》。2016年5月9日,公司第一期员工持股计划完成股票购买,累计购入股票2,279,936股,占公司总股本353,111,304股的0.65%,所购买的股票锁定期为2016年5月10日至2017年5月9日。

截至2017年7月14日,公司第一期员工持股计划所持有的公司股票已全部出售完毕,根据公司第一期员工持股计划有关规定,本次员工持股计划实施完毕并终止。截至报告披露日,公司已完成了第一期员工持股计划的相关资产清算、分配工作。

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

3、其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

本报告期内,公司没有发生重大环境问题,也没有受到任何形式的环境保护行政处罚,公司各项环保设施适应污染治理要求且运行稳定,综合管理较规范。

1、主要污染物的排放及控制情况

公司严格实行达标排放要求,实时监控,2017年1-6月份各项污染物均达标排放。

排放的主要污染物为:

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

废气: 烟尘排放浓度为 9mg/m³, 年排放 0.007 吨; 二氧化硫排放浓度为 19mg/m³, 年排放 0.015 吨; 氮氧化物排放浓度为 118mg/m³, 年排放 0.37 吨。

锅炉排放的烟尘、二氧化硫排和氮氧化物满足烟尘排放浓度达到《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)中燃气锅炉排放标准限值。

固体废物: 废包装、生活垃圾、药渣等固体废物约 21 吨。

2、2017 年 1-6 月能耗指标:

电: 89.03 万 kwh, 折合标煤 109.42 吨

水: 55962 吨

天然气: 84.3 万立方米, 折合标煤 1121.19 吨

综合能耗 1235.41 吨标准煤 (包括电和天然气, 汽油, 水不折标煤)

十五、其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比, 会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

1、募集资金置换预先投入自筹资金

2017 年 2 月 14 日, 公司第五届董事会第三十八次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金议案》, 同意公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金人民币 201,677,291.44 元。利安达会计师事务所(特殊普通合伙)及财务顾问东方花旗证券有限公司分别对公司本次募集资金置换预先投入自筹

资金事宜进行了核查，并出具了《广誉远中药股份有限公司募集资金置换专项鉴证报告》（利安达专字【2017】第 2001 号）及《东方花旗证券有限公司关于广誉远中药股份有限公司用募集资金置换预先投入的自筹资金的核查意见》，详见 2 月 15 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上交所网站的公司临 2017-007 号公告。

2、业绩承诺

2016 年 2 月 22 日、4 月 19 日，公司分别与东盛集团签署《广誉远中药股份有限公司发行股份购买资产之业绩承诺及补偿协议》、《广誉远中药股份有限公司发行股份购买资产之业绩承诺及补偿协议补充协议》，根据协议的约定，公司发行股份购买资产的业绩承诺期为 2016 年至 2018 年，东盛集团承诺，山西广誉远 2016 年、2017 年、2018 年实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于 13,342.95 万元、23,547.41 万元、43,285.57 万元。2017 年半年度，山西广誉远实现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润 8,348.93 万元，完成率 35.46%。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

（一）股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数 (户)	15,614
-------------------	--------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
西安东盛集团有限公司		81,991,639	23.22	27,943,374	质押	38,860,000	境内非国有法人
财富证券-浦发银行-财富证券-广誉远安宫清心集合资产管理计划		16,000,000	4.53	16,000,000	无		其他
宁波鼎盛金禾股权投资合伙企业 (有限合伙)		12,701,533	3.60	12,701,533	无		其他
国寿安保基金-建设银行-人寿保险-中国人寿保险 (集团) 公司委托国寿安保基金混合型组合	10,599,521	10,599,521	3.00		无		其他
全国社保基金一零四组合	80,098	10,288,855	2.91		无		其他
樟树市磐鑫投资管理中心 (有限合伙)		10,161,227	2.88	10,161,227	无		其他
北京东富新投投资管理中心 (有限合伙)		8,134,129	2.30	8,134,129	无		其他
陕西省国际信托股份有限公司-陕国投·祥瑞 5 号结构化证券投资集合资金信托计划		7,379,138	2.09		无		其他
长安基金-广发银行-华鑫信托-鑫康财富 6 号单一资金信托		7,000,000	1.98	7,000,000	无		其他

蒋仕波		6,210,000	1.76	3,000,000	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
西安东盛集团有限公司	54,048,265	人民币普通股	54,048,265				
国寿安保基金-建设银行-人寿保险-中国人寿保险（集团）公司委托国寿安保基金混合型组合	10,599,521	人民币普通股	10,599,521				
全国社保基金一零四组合	10,288,855	人民币普通股	10,288,855				
陕西省国际信托股份有限公司-陕国投·祥瑞 5 号结构化证券投资集合资金信托计划	7,379,138	人民币普通股	7,379,138				
郑文平	6,170,832	人民币普通股	6,170,832				
陕西省国际信托股份有限公司-陕国投·祥瑞 6 号结构化证券投资集合资金信托计划	4,209,592	人民币普通股	4,209,592				
中国建设银行股份有限公司-鹏华医疗保健股票型证券投资基金	3,819,800	人民币普通股	3,819,800				
蒋仕波	3,210,000	人民币普通股	3,210,000				
北京勤益科技投资管理有限公司	3,118,294	人民币普通股	3,118,294				
诺安基金-建设银行-中国人寿-中国人寿委托诺安基金中证全指组合	3,000,000	人民币普通股	3,000,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东西安东盛集团有限公司与其他股东之间无关联关系，鼎盛金禾与磐鑫投资之间有关联关系，其他股东之间公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√ 适用 □ 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	西安东盛集团有限公司	27,943,374	2019-12-20		自股份上市之日起 36 个月
2	财富证券-浦发银行-财富证券-广誉远安宫清心集合资产管理计划	16,000,000	2018-07-28		自股份上市之日起 36 个月
3	宁波鼎盛金禾股权投资合伙企业（有限合伙）	12,701,533	2019-12-20		自股份上市之日起 36 个月
4	樟树市磐鑫投资管理中心（有限合伙）	10,161,227	2019-12-20		自股份上市之日起 36 个月
5	北京东富新投投资管理中心（有限合伙）	8,134,129	2017-12-20		自股份上市之日起 12 个月
6	长安基金-广发银行-华鑫信托-鑫康财富 6 号单一资金信托	7,000,000	2018-07-28		自股份上市之日起 36 个月
7	华宝信托有限责任公司	5,761,398	2017-12-20		自股份上市之日起 12 个月
8	长安基金-广发银行-华鑫信托-鑫康财富 7 号单一资金信托	3,000,000	2018-07-28		自股份上市之日起 36 个月
9	蒋仕波	3,000,000	2018-07-28		自股份上市之日起 36 个月
10	重庆涪商投资控股集团股份有限公司	3,000,000	2018-07-28		自股份上市之日起 36 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司大股东西安东盛集团有限公司与其他股东之间无关联关系，鼎盛金禾与磐鑫投资之间有关联关系，其他股东之间公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。			

（三） 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
金钊	董事	离任
师萍	独立董事	离任
殷仲民	独立董事	离任
王定珠	监事	离任
张懿	监事	离任
付振兴	副总裁	离任
王莹莹	董事	选举
武滨	独立董事	选举
邵义	监事	选举
唐云	职工监事	选举

那春生	副总裁	聘任
何世光	副总裁	聘任
张懿	人力资源总监	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1、因公司第五届董事会任期届满，公司于 2017 年 4 月 21 日召开 2016 年年度股东大会，采取累积投票制选举张斌、杨红飞、傅淑红、郑延莉、徐智麟、王莹莹为公司第六届董事会董事，选举李秉祥、石磊、武滨为公司第六届董事会独立董事，任期三年，自 2017 年 4 月 21 日至 2020 年 4 月 20 日。

2、因公司第五届监事会任期届满，公司于 2017 年 4 月 21 日召开 2016 年年度股东大会，采取累积投票制选举张正治、邵义为公司第六届监事会监事，与职工监事唐云共同组成公司第六届监事会，任期三年，自 2017 年 4 月 21 日至 2020 年 4 月 20 日。

3、2017 年 4 月 21 日，公司召开第六届董事会第一次会议，聘任杨红飞为总裁、那春生、王佩义、何世光为公司副总裁、傅淑红为财务总监、郑延莉为董事会秘书、柳花兰为政府事务总监、张懿为人力资源总监，任期三年，自 2017 年 4 月 21 日至 2020 年 4 月 20 日。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位：广誉远中药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	320,922,077.26	968,463,899.81
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	65,021,923.76	160,118,175.20
应收账款	七、5	669,324,735.98	462,876,370.12
预付款项	七、6	64,511,268.93	72,327,956.79
应收保费			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、9	118,276,119.47	27,597,302.33
买入返售金融资产			
存货	七、10	141,754,142.33	101,390,971.62
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	306,734,677.19	2,530,194.80
流动资产合计		1,686,544,944.92	1,795,304,870.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、14	18,300,000.00	18,300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	14,063,360.54	16,574,002.25
投资性房地产			
固定资产	七、19	52,370,465.47	54,763,865.38
在建工程	七、20	281,734,794.21	185,065,073.12
工程物资			

固定资产清理	七、22		87,529.29
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、25	63,532,091.10	25,843,710.67
开发支出	七、26	3,643,272.06	521,129.65
商誉	七、27		
长期待摊费用	七、28	12,668,891.33	13,430,227.75
递延所得税资产	七、29	412,222.66	412,222.66
其他非流动资产	七、30	23,674,448.40	32,565,921.84
非流动资产合计		470,399,545.77	347,563,682.61
资产总计		2,156,944,490.69	2,142,868,553.28
流动负债：			
短期借款	七、31	31,332,972.40	41,332,972.40
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	8,597,609.40	30,000,000.00
应付账款	七、35	102,000,701.50	69,539,441.85
预收款项	七、36	21,983,145.99	45,212,738.27
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	9,973,104.82	11,799,968.67
应交税费	七、38	38,129,646.83	64,783,487.07
应付利息	七、39	1,637,771.47	1,637,771.47
应付股利			
其他应付款	七、41	118,801,994.11	138,478,925.96
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		332,456,946.52	402,785,305.69
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	七、51	1,107,894.72	500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、52	10,000,000.00	10,315,789.46
非流动负债合计		11,107,894.72	10,815,789.46
负债合计		343,564,841.24	413,601,095.15
所有者权益			
股本	七、53	353,111,304.00	353,111,304.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,785,016,818.08	1,785,016,818.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	29,615,319.69	29,615,319.69
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-380,819,455.50	-459,495,304.08
归属于母公司所有者权益合计		1,786,923,986.27	1,708,248,137.69
少数股东权益		26,455,663.18	21,019,320.44
所有者权益合计		1,813,379,649.45	1,729,267,458.13
负债和所有者权益总计		2,156,944,490.69	2,142,868,553.28

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

母公司资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位:广誉远中药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		18,768,052.05	853,759,712.10
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		30,900,580.89	
应收账款	十七、1		
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	641,719,662.68	671,466,127.48
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			710,860.47
流动资产合计		691,388,295.62	1,525,936,700.05
非流动资产:			
可供出售金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,200,912,637.83	1,364,701,525.83
投资性房地产			
固定资产		2,072,081.72	3,054,187.00
在建工程			
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			
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,212,984,719.55	1,377,755,712.83
资产总计		2,904,373,015.17	2,903,692,412.88
流动负债：			
短期借款		1,332,972.40	1,332,972.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,142,289.77	6,142,289.77
预收款项		109,363,336.17	99,026,600.08
应付职工薪酬		33,073.30	624,198.29
应交税费		275,043.86	596,487.66
应付利息		1,637,771.47	1,637,771.47
应付股利			
其他应付款		3,259,068.86	3,189,274.26
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		118,043,555.83	112,549,593.93
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债		10,000,000.00	10,000,000.00

非流动负债合计		10,000,000.00	10,000,000.00
负债合计		128,043,555.83	122,549,593.93
所有者权益：			
股本		353,111,304.00	353,111,304.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,037,005,722.26	3,037,005,722.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-613,787,566.92	-608,974,207.31
所有者权益合计		2,776,329,459.34	2,781,142,818.95
负债和所有者权益总计		2,904,373,015.17	2,903,692,412.88

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

合并利润表

2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七、61	503,725,732.29	396,805,532.94
其中：营业收入		503,725,732.29	396,805,532.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		398,699,307.14	335,105,313.11
其中：营业成本	七、61	108,527,230.17	92,086,389.25
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			
税金及附加	七、62	10,937,437.48	6,483,957.29
销售费用	七、63	221,934,766.66	191,067,372.00
管理费用	七、64	52,536,958.50	41,785,576.08
财务费用	七、65	673,387.27	978,389.11
资产减值损失	七、66	4,089,527.06	2,703,629.38
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	-1,575,315.01	1,414,838.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,575,315.01	-1,714,883.49
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		103,451,110.14	63,115,058.54
加：营业外收入	七、69	7,303,065.91	907,654.74
其中：非流动资产处置利得		614,706.48	
减：营业外支出	七、70	373,445.25	2,055,863.38
其中：非流动资产处置损失		88,181.77	8,310.38

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		110,380,730.80	61,966,849.90
减：所得税费用	七、71	26,268,539.48	18,594,575.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		84,112,191.32	43,372,274.30
归属于母公司所有者的净利润		78,675,848.58	21,526,535.33
少数股东损益		5,436,342.74	21,845,738.97
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		84,112,191.32	43,372,274.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		78,675,848.58	21,526,535.33
归属于少数股东的综合收益总额		5,436,342.74	21,845,738.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.22	0.08
（二）稀释每股收益(元/股)		0.22	0.08

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

母公司利润表

2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	12,821,741.30	7,491,181.57
减: 营业成本			
税金及附加		1,080,659.49	-258,042.56
销售费用			
管理费用		18,288,596.04	14,308,639.56
财务费用		-126,510.84	-168,918.35
资产减值损失		-992,937.30	355,176.93
加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)			
投资收益 (损失以“—”号填列)	十七、5		3,129,722.20
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		-5,428,066.09	-3,615,951.81
加: 营业外收入		614,706.48	
其中: 非流动资产处置利得		614,706.48	
减: 营业外支出			
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		-4,813,359.61	-3,615,951.81
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		-4,813,359.61	-3,615,951.81
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		-4,813,359.61	-3,615,951.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

合并现金流量表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		304,847,714.14	204,046,951.46
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、73	74,722,991.89	37,725,005.74
经营活动现金流入小计		379,570,706.03	241,771,957.20
购买商品、接受劳务支付的现金		90,843,183.15	59,748,407.32
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		60,279,881.15	43,248,270.96
支付的各项税费		113,240,863.04	84,562,621.67
支付其他与经营活动有关的现金	七、73	322,477,670.12	180,164,319.55
经营活动现金流出小计		586,841,597.46	367,723,619.50
经营活动产生的现金流量净额		-207,270,891.43	-125,951,662.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			352,314,000.00
取得投资收益收到的现金			3,129,722.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		1,562,073.04	

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		1,562,073.04	355,443,722.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,762,500.84	58,017,591.97
投资支付的现金		300,000,000.00	603,000,000.00
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		431,762,500.84	661,017,591.97
投资活动产生的现金流量净额		-430,200,427.80	-305,573,869.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		550,000.00	
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		30,000,000.00	20,000,000.00
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		30,550,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	21,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		620,503.32	305,525.01
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			150,000.00
筹资活动现金流出小计		40,620,503.32	21,945,525.01
筹资活动产生的现金流量净额		-10,070,503.32	-1,945,525.01
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		-647,541,822.55	-433,471,057.08
加：期初现金及现金等价物余额		968,463,899.81	503,480,166.09
六、期末现金及现金等价物余额		320,922,077.26	70,009,109.01

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

母公司现金流量表

2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		213,242,614.24	55,210,650.56
经营活动现金流入小计		213,242,614.24	55,210,650.56
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,407,969.23	4,509,585.41
支付的各项税费		1,251,835.53	3,534,847.32
支付其他与经营活动有关的现金		206,886,347.53	242,088,263.62
经营活动现金流出小计		213,546,152.29	250,132,696.35
经营活动产生的现金流量净额		-303,538.05	-194,922,045.79
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			350,000,000.00
取得投资收益收到的现金			3,129,722.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,550,000.00	
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		1,550,000.00	353,129,722.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,010.00	35,624.80
投资支付的现金		836,211,112.00	601,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		836,238,122.00	601,035,624.80
投资活动产生的现金流量净额		-834,688,122.00	-247,905,902.60
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			

筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-834,991,660.05	-442,827,948.39
加：期初现金及现金等价物余额		853,759,712.10	460,460,297.35
六、期末现金及现金等价物余额		18,768,052.05	17,632,348.96

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

合并所有者权益变动表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	353,111,304.00				1,785,016,818.08				29,615,319.69		-459,495,304.08	21,019,320.44	1,729,267,458.13
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	353,111,304.00				1,785,016,818.08				29,615,319.69		-459,495,304.08	21,019,320.44	1,729,267,458.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											78,675,848.584	5,436,342.737	84,112,191.32
（一）综合收益总额											78,675,848.584	5,436,342.737	84,112,191.32
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	353,111,304.00				1,785,016,818.08				29,615,319.69		-380,819,455.50	26,455,663.18	1,813,379,649.45

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	277,808,438.00				1,023,539,404.69				29,615,319.69		-615,918,510.10	22,085,867.69	737,130,519.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	277,808,438.00				1,023,539,404.69				29,615,319.69		-615,918,510.10	22,085,867.69	737,130,519.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											21,526,535.33	22,295,738.97	43,822,274.30
（一）综合收益总额											21,526,535.33	21,845,738.97	43,372,274.30
（二）所有者投入和减少资本												450,000.00	450,000.00
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他												450,000.00	450,000.00
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													

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

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

母公司所有者权益变动表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	353,111,304.00				3,037,005,722.26					-608,974,207.31	2,781,142,818.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	353,111,304.00				3,037,005,722.26					-608,974,207.31	2,781,142,818.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-4,813,359.61	-4,813,359.61
（一）综合收益总额										-4,813,359.61	-4,813,359.61
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											

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、本期末余额	353,111,304.00				3,037,005,722.26					-613,787,566.92	2,776,329,459.34

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	277,808,438.00				983,528,308.87					-603,341,882.08	657,994,864.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	277,808,438.00				983,528,308.87					-603,341,882.08	657,994,864.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-3,615,951.81	-3,615,951.81
（一）综合收益总额										-3,615,951.81	-3,615,951.81
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

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

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 历史沿革

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

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

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

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

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

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

2000年3月5日，公司更名为东盛科技股份有限公司；

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

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

经 2007 年第二次临时股东大会审议通过，公司以 2006 年 9 月 30 日的股份总数为基数，每 10 股送红股 4 股，同时实施以股抵债注销西安东盛集团有限公司、陕西东盛药业股份有限公司所送红股 3,585.1306 万股限售流通股。本次送股及以股抵债方案实施完成后，公司股本净增加 4,405.1478 万股，公司总股本变更为 24,380.8438 万股。

2013 年 7 月 2 日，公司更名为现名称，即广誉远中药股份有限公司；

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

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

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

公司母公司为西安东盛集团有限公司；

公司的实际控制人为自然人郭家学。

（2）所处行业

公司所属行业为医药行业。

（3）经营范围

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

(4) 主要产品（或提供的劳务等）

公司主要产品是龟龄集、定坤丹、牛黄清心丸、安宫牛黄丸等。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

子公司类型	公司名称	业务性质	取得方式	与上期相比的变化情况
控股子公司	山西广誉远国药有限公司	医药生产企业	同一控制合并	未变化
控股子公司	陕西东盛医药有限责任公司	药品的技术研发、市场推广	非同一控制合并	未变化
控股子公司	北京杏林誉苑科技有限公司	技术及健康咨询等	设立	未变化
相对控股子公司	安康广誉远药业有限公司	中药材种植收购加工	设立	未变化
控股子公司	北京广誉远展览有限公司	承办展览展示及零售药品	非同一控制合并	未变化

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

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

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

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所

承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权

益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

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

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现

现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（3）合并财务报表编制特殊交易的会计处理

①母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

③母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

⑤企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置款与处

置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

(1) 合营安排的分类

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

(2) 共同经营的会计处理方法

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

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

(3) 外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

(1) 金融工具的分类

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

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

（2）金融工具的确认依据

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

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融工具的计量方法

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

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

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

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

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

a. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

(5) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

① 公允价值初始计量

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

②公允价值的估值技术

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

③公允价值的层次划分

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

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

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

(7) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

①持有至到期投资

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

的持有至到期投资，不再根据客户的信用程度等实际情况进行减值测试。

② 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、11。

③ 可供出售金融资产

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

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

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

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

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

④ 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或

衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

11. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

适用 不适用

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上		
3—4 年	40	40
4—5 年	60	60
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

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

12. 存货

适用 不适用

(1) 存货类别

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

(2) 发出存货的计价方法

存货的发出采用加权平均法核算；

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 划分为持有待售资产

适用 不适用

(1) 确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

(2) 会计处理方法

对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

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

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

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

14. 长期股权投资

适用 不适用

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

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

（2）初始投资成本确定

①本公司合并形成的长期股权投资，按照附注五、确定其初始投资成本。

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

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的

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

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

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

（1）确认条件

适用 不适用

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

- ① 该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

适用 不适用

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

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

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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

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

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

17. 在建工程

√适用 □不适用

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

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

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

18. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

(2) 资本化期间

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

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

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

(3) 资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按

照下列规定确定：

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

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

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

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

① 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定

实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

② 使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

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

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

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

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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

①成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

22. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

①公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

② 在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

D 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

G 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

(4) 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

23. 长期待摊费用

适用 不适用

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

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

24. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

②对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

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

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

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

D 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

25. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

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

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

(2) 预计负债的计量方法

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

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

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

面价值。

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

26. 股份支付

适用 不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

(1) 销售商品的收入确认

①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

③收入的金额能够可靠的计量；

④与交易相关的经济利益很可能流入企业；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务的收入确认

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

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

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

A 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

B 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

C 固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完

成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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

（3）让渡资产使用权收入确认

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

①利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）收入确认的具体政策

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

29. 政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

（1）暂时性差异

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

额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(2) 递延所得税资产的确认依据

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

①交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

(3) 递延所得税负债的确认依据

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

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

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

(4) 递延所得税资产的减值

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

31. 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

①承租人的会计处理

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

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

②出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

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

32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%、13%
消费税	养生酒销售收入	10%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	自用房产以房产原值的 70%为计税依据，适用税率为 1.2%；房产出租以房产租赁收入为计税依据，适用税率为 12%	12%、1.2%
其他税费	相关规定计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
陕西东盛医药有限责任公司	25%
山西广誉远国药有限公司	15%
北京杏林誉苑科技有限公司	25%
安康广誉远药业有限公司	25%

北京广誉远展览有限公司	25%
-------------	-----

2. 税收优惠

适用 不适用

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

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

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

3. 其他

适用 不适用

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	122,468.01	156,647.27
银行存款	320,799,609.25	968,307,252.54
其他货币资金		
合计	320,922,077.26	968,463,899.81
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截止 2017 年 6 月 30 日，货币资金中无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	65,021,923.76	160,118,175.20
商业承兑票据		
合计	65,021,923.76	160,118,175.20

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	74,686,146.52	
商业承兑票据		
合计	74,686,146.52	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	721,659,898.92	99.09	52,335,162.94	7.25	669,324,735.98	509,744,205.35	98.53	46,867,835.23	9.19	462,876,370.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,617,958.01	0.91	6,617,958.01	100.00		7,610,895.31	1.47	7,610,895.31	100.00	-
合计	728,277,856.93	/	58,953,120.95	/	669,324,735.98	517,355,100.66	/	54,478,730.54	/	462,876,370.12

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			

其中：1 年以内分项			
1 年以内	630,451,608.17	18,913,548.24	3.00
1 年以内小计	630,451,608.17	18,913,548.24	3.00
1 至 2 年	26,357,733.51	2,635,773.35	10.00
2 至 3 年	1,882,869.03	376,573.81	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	168,226.00	67,290.40	40.00
4 至 5 年	2,967,468.62	1,780,481.17	60.00
5 年以上	28,561,495.97	28,561,495.97	100.00
合计	690,389,401.30	52,335,162.94	

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合名称	期末余额	期初余额
组合：保证金、内部备用金等款		
组合：关联方往来款	31,270,497.62	56,567,322.86
合计	31,270,497.62	56,567,322.86

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,474,390.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况
 适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：
 适用 不适用

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
客户一	98,497,859.10	2,954,935.77	13.52%
客户二	63,722,625.11	1,911,678.75	8.75%
客户三	41,985,509.18		5.77%
客户四	28,875,000.00	866,250.00	3.96%
客户五	21,830,692.00	654,920.76	3.00%
合计：	254,911,685.39	6,387,785.29	35.00%

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：
 适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

6、预付款项
(1). 预付款项按账龄列示
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	38,571,118.34	59.79	52,905,664.95	73.15
1 至 2 年	20,994,438.17	32.54	5,935,587.28	8.21

2 至 3 年	1,004,404.00	1.56	2,134,972.14	2.95
3 年以上	3,941,308.42	6.11	11,351,732.42	15.69
合计	64,511,268.93	100.00	72,327,956.79	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金额	账龄	未结算原因
安徽东盛友邦制药有限公司	7,124,665.52	3 年以上	按还款计划归还
黑龙江迪尔制药机械有限责任公司	9,682,176.60	1-2 年	未最终结算
合计	16,806,842.12		

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

适用 不适用

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)	预付款 时间	未结算原因
黑龙江迪尔制药机械有限责任公司	供应商	10,376,736.60	16.09	1 年以内、 1-2 年	业务尚未结束
安徽东盛友邦制药有限公司	原联营单位	7,124,665.52	11.04	3 年以上	按还款计划归还
昌荣传媒股份有限公司	广告服务商	6,837,657.15	10.60	1 年以内	业务尚未结束
分众传媒有限公司	广告服务商	4,032,134.00	6.25	1 年以内	业务尚未结束
浙江思科制冷股份有限公司	供应商	3,338,080.00	5.17	1 年以内	业务尚未结束
合计		31,709,273.27	49.15		

其他说明

适用 不适用

7、应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

8、应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	131,602,181.13	99.38	13,326,061.66	10.13	118,276,119.47	43,998,688.59	93.77	16,401,386.26	37.28	27,597,302.33

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	820,872.00	0.62	820,872.00	100.00	-	2,922,253.48	6.23	2,922,253.48	100.00	
合计	132,423,053.13	/	14,146,933.66	/	118,276,119.47	46,920,942.07	/	19,323,639.74	/	27,597,302.33

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	32,468,272.73	974,048.18	3.00
1 年以内小计	32,468,272.73	974,048.18	3.00
1 至 2 年	981,573.25	98,157.33	10.00
2 至 3 年	3,787,611.52	757,522.30	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	2,150,074.65	860,029.86	40.00
4 至 5 年	223,853.93	134,312.36	60.00
5 年以上	10,501,991.63	10,501,991.63	100.00
合计	50,113,377.71	13,326,061.66	

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	期末余额	期初余额
组合：保证金、内部备用金等款	78,241,246.61	13,410,972.61
组合：关联方往来款	3,247,556.81	3,339,670.22
合 计	81,488,803.42	16,750,642.83

(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-384,863.35 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,791,842.72

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
太谷县侯城乡政府	往来款	20,130,000.00	1 年以内、2-3 年	15.20	
石家庄正奥医药科技有限公司	往来款	2,340,000.00	2-3 年	1.77	468,000.00
陕西广誉远国药堂医药有限公司	往来款	1,467,188.00	3-4 年	1.11	
太谷县国土资源局	往来款	1,373,910.00	1 年以内	1.04	
杏霖妇科内分泌研究院	往来款	1,154,000.00	1 年以内	0.87	34,620.00
合计	/	26,465,098.00	/	19.99	502,620.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

 适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

 适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

10、存货

(1). 存货分类

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,752,861.00		55,752,861.00	27,562,939.56		27,562,939.56
在产品	14,389,473.45		14,389,473.45	11,368,676.71		11,368,676.71
库存商品	57,962,771.69		57,962,771.69	46,467,913.20		46,467,913.20
周转材料	192,077.52		192,077.52	558,394.60	121,174.63	437,219.97

消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
包装物	13,456,958.67		13,456,958.67	15,554,222.18		15,554,222.18
合计	141,754,142.33		141,754,142.33	101,512,146.25	121,174.63	101,390,971.62

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

√适用 □不适用

存货期末余额中无含有借款费用资本化金额。

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
购买银行理财产品	300,000,000.00	
待抵扣进项税额	3,650,894.30	2,451,423.54
待认证进项税		53,162.09
其他	3,083,782.89	25,609.17
合计	306,734,677.19	2,530,194.80

其他说明

无。

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	18,300,000.00		18,300,000.00	18,300,000.00		18,300,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	18,300,000.00		18,300,000.00	18,300,000.00		18,300,000.00
其他						
合计	18,300,000.00		18,300,000.00	18,300,000.00		18,300,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产
 适用 不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	600,000.00			600,000.00					20.00	
山西广誉远国药药店连锁有限公司	500,000.00			500,000.00					6.00	
河北广誉远医药科技有限公司	600,000.00			600,000.00					10.00	
北京广誉远医药投资咨询有限公司	600,000.00			600,000.00					10.00	
河南广升远贸易有限公司	600,000.00			600,000.00					10.00	
宁波广誉远健康科技有限公司	300,000.00			300,000.00					10.00	
苏州广誉远医药科技有限公司	300,000.00			300,000.00					10.00	
广誉远(厦门)健康管理有限公司	300,000.00			300,000.00					10.00	
哈尔滨广誉远投资管理有限公司	300,000.00			300,000.00					10.00	
陕西金花广誉远医药有限公司	300,000.00			300,000.00					10.00	
重庆广誉远龟龄集酒业有限公司	600,000.00			600,000.00					20.00	
山东广誉远龟龄集酒业有限公司	600,000.00			600,000.00					20.00	
河南广誉远龟龄集酒业有限公司	600,000.00			600,000.00					20.00	
湖北广誉远龟龄集酒业有限公司	300,000.00			300,000.00					10.00	
北京正和兴源创业投资合伙(有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00					4.88	
西安真爱广誉远中医门诊部有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00					18.00	
合计	18,300,000.00			18,300,000.00					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况
 适用 不适用

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

其他说明

 适用 不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
广誉远（上海）龟龄集酒业有限公司	420,814.34			-16,056.65						404,757.69	
海南广誉远国药堂投资有限公司	1,968,045.89			-209,651.28						1,758,394.61	
江西广誉远实业有限公司	1,582,723.53			-95,839.30						1,486,884.23	
辽宁广升远投资管理有限公司	870,134.53			-245,594.11						624,540.42	
湖北广誉远投资管理有限公司	1,330,202.70		1,330,202.70							0.00	
新疆广誉远投资管理有限公司	0.00									0.00	
四川广誉远商贸有限责任公司	1,974,546.35			-203,502.64						1,771,043.71	
山东广誉远医药科技有限公司	2,441,839.33			-170,645.06						2,271,194.27	
内蒙古广誉远健康科技有限公司	3,453,356.48			-72,894.44						3,380,462.04	
陕西广誉远国药堂医药有限公司	804,903.48			-99,497.30						705,406.18	
杭州广誉远贸易有限公司	1,727,435.62			-66,758.23						1,660,677.39	
小计	16,574,002.25		1,330,202.70	-1,180,439.01						14,063,360.54	
合计	16,574,002.25		1,330,202.70	-1,180,439.01						14,063,360.54	

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	61,386,456.80	35,809,447.89	12,165,905.54	17,469,201.87	126,831,012.10
2.本期增加金额	705,467.00	197,001.39	149,487.18	576,787.04	1,628,742.61
(1) 购置	705,467.00	197,001.39	149,487.18	576,787.04	1,628,742.61
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	1,109,640.46	-	374,895.00	53,128.00	1,537,663.46
(1) 处置或报废	1,109,640.46	-	374,895.00	53,128.00	1,537,663.46
4.期末余额	60,982,283.34	36,006,449.28	11,940,497.72	17,992,860.91	126,922,091.25
二、累计折旧					
1.期初余额	26,637,767.36	27,145,913.10	8,697,947.65	9,585,518.61	72,067,146.72
2.本期增加金额	796,042.80	1,025,609.59	301,510.20	938,887.07	3,062,049.66
(1) 计提	796,042.80	1,025,609.59	301,510.20	938,887.07	3,062,049.66
3.本期减少金额	174,346.94	-	363,648.15	39,575.51	577,570.60
(1) 处置或报废	174,346.94	-	363,648.15	39,575.51	577,570.60

4.期末余额	27,259,463.22	28,171,522.69	8,635,809.70	10,484,830.17	74,551,625.78
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	33,722,820.12	7,834,926.59	3,304,688.02	7,508,030.74	52,370,465.47
2.期初账面价值	34,748,689.44	8,663,534.79	3,467,957.89	7,883,683.26	54,763,865.38

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

截至 2017 年 6 月 30 日，公司账面下列房产产权证名义所有人为公司的关联方，具体信息如下：

序号	固定资产名称	面积 (m ²)	购入时间	固定资产原值 (元)	产权证明文件	产权证权利人
1	绿地世纪城仕嘉公寓 A 区 35 号楼 35 幢 2 单元 21201 室	265.28	2013.12.31	2,057,478.36	西安市房权证高新区字第 1050100021-20-35-21201-1 号	王玲

固定资产中无需披露的抵押事项。

20、在建工程
(1). 在建工程情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建广誉远中医药产业项目	257,665,768.78		257,665,768.78	166,134,604.08		166,134,604.08
新建中药技术研发中心项目	16,969,020.67		16,969,020.67	12,053,050.24		12,053,050.24
旬阳中药材深加工及医药物流园项目	6,828,495.33		6,828,495.33	6,052,197.20		6,052,197.20

其他项目	271,509.43		271,509.43	825,221.60		825,221.60
合计	281,734,794.21		281,734,794.21	185,065,073.12		185,065,073.12

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新建广誉远中医药产业项目	637,460,000.00	166,134,604.08	91,531,164.70			257,665,768.78	40.42	施工中				自筹
新建中药技术研发中心项目	199,580,000.00	12,053,050.24	4,915,970.43			16,969,020.67	8.50	施工中				自筹
旬阳中药材深加工及医药物流园项目	12,000,000.00	6,052,197.20	776,298.13			6,828,495.33	56.90	施工中				自筹
合计	849,040,000.00	184,239,851.52	97,223,433.26			281,463,284.78	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无。

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	24,138,861.28			4,871,107.07	120,000.00	29,129,968.35
2.本期增加金额	38,222,523.00			330,611.51	-	38,553,134.51
(1) 购置	38,222,523.00			330,611.51	-	38,553,134.51
(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	62,361,384.28			5,201,718.58	120,000.00	67,683,102.86
二、累计摊销						
1.期初余额	2,676,106.84			600,150.84	10,000.00	3,286,257.68
2.本期增加金额	458,727.08			394,027.00	12,000.00	864,754.08
(1) 计提	458,727.08			394,027.00	12,000.00	864,754.08
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	3,134,833.92			994,177.84	22,000.00	4,151,011.76
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	59,226,550.36			4,207,540.74	98,000.00	63,532,091.10
2.期初账面价值	21,462,754.44			4,270,956.23	110,000.00	25,843,710.67

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末 余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
杏林壹号 APP 系统开发	521,129.65	2,369,855.98			148,795.12	2,742,190.51
名优中成药定坤丹品质提升研究		1,004,939.00			1,004,939.00	
山西传统名优中成药龟龄集的二次开发		1,174,987.39			1,174,987.39	
三鞭温阳胶囊质量标准提高研究		248,925.83			248,925.83	
六味地黄系列水蜜丸工艺研究		235,524.27			235,524.27	
中药配方颗粒研究试制		204,889.37			204,889.37	
定坤丹治疗 PCOS 临床系统生物学研究		330,361.96			151,735.00	178,626.96
定坤丹对 PCOS 促排效应研究		652,408.99			133,501.73	518,907.26
广誉远定坤丹临床项目		203,547.33				203,547.33
其他		180,571.36			180,571.36	
合计	521,129.65	6,606,011.48			3,483,869.07	3,643,272.06

其他说明

无。

27、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

 适用 不适用

其他说明

 适用 不适用

28、长期待摊费用

 适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	13,430,227.75	1,038,133.60	1,799,470.02		12,668,891.33
合计	13,430,227.75	1,038,133.60	1,799,470.02		12,668,891.33

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

 适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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

(2). 未经抵销的递延所得税负债

 适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:
 适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细
 适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期
 适用 不适用

其他说明:

 适用 不适用

30、其他非流动资产
 适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
土地拆迁补偿款	22,026,867.00	28,924,360.00
字画	1,200,000.00	1,200,000.00
征地款		2,000,000.00
长期展品	447,581.40	441,561.84
合计	23,674,448.40	32,565,921.84

其他说明:

无。

31、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,332,972.40	41,332,972.40
信用借款	30,000,000.00	
合计	31,332,972.40	41,332,972.40

短期借款分类的说明：

借款类别	借款单位	借款期末余额	合同约定借款期限	担保人/抵（质）押物
保证借款	广东发展银行广州分行	1,332,972.40	2005/7/18 至 2006/1/18	西安东盛集团有限公司、河北宝硕股份有限公司、沧州化学工业股份有限公司
信用借款	光大银行太原漪汾街支行	16,000,000.00	2017.04.26-2017.10.25	
信用借款	光大银行太原漪汾街支行	14,000,000.00	2017.04.26-2017.10.25	
	合计	31,332,972.40		

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

√适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 1,332,972.40 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明

√适用 □不适用

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

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	8,597,609.40	30,000,000.00
合 计	8,597,609.40	30,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	91,652,202.06	52,584,204.45
1—2 年（含）	4,705,972.26	5,529,808.96
2—3 年（含）	2,421,923.51	6,343,439.27
3 年以上	3,220,603.67	5,081,989.17
合 计	102,000,701.50	69,539,441.85

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东盛科技启东盖天力制药股份有限公司	2,142,289.77	遗欠待清理
山西杏花源酒业有限公司	1,374,630.06	未最终结算
陕西万寿药业有限公司	1,243,620.00	未最终结算
深圳美新隆制罐有限公司	1,131,485.59	未最终结算
安徽省天健国药堂健康服务有限公司医药分公司	1,053,954.90	未最终结算
合计	6,945,980.32	/

其他说明

 适用 不适用

36、预收款项
(1). 预收账款项列示
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,226,066.19	30,532,791.83
1—2 年（含）	9,248,910.46	5,686,003.19
2—3 年（含）	3,667,533.34	8,582,781.25
3 年以上	840,636.00	411,162.00
合计	21,983,145.99	45,212,738.27

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海南广誉远国药堂投资有限公司	1,164,320.67	未最终结算
山东广誉远医药科技有限公司	1,043,416.67	未最终结算
内蒙古广誉远健康科技有限公司	976,848.91	未最终结算
辽宁广升远投资管理有限公司	962,498.74	未最终结算

河北广誉远医药科技有限公司	948,204.03	未最终结算
合计	5,095,289.02	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,919,009.42	49,981,461.02	51,818,889.52	7,081,580.92
二、离职后福利-设定提存计划	2,880,959.25	5,509,956.98	5,499,392.33	2,891,523.90
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,799,968.67	55,491,418.00	57,318,281.85	9,973,104.82

(2). 短期薪酬列示:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,499,392.21	47,213,187.46	48,885,005.41	6,827,574.26
二、职工福利费		357,506.06	357,506.06	
三、社会保险费		2,069,989.59	2,060,456.19	9,533.40
其中: 医疗保险费		1,905,155.68	1,901,927.01	3,228.67
工伤保险费		103,577.49	103,577.49	
生育保险费		61,256.42	54,951.69	6,304.73
四、住房公积金	4,752.00	307,876.00	305,418.00	7,210.00
五、工会经费和职工教育经费	414,865.21	32,901.91	210,503.86	237,263.26

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	8,919,009.42	49,981,461.02	51,818,889.52	7,081,580.92

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,287,613.06	5,275,897.15	11,715.91
2、失业保险费	2,880,959.25	222,343.92	223,495.18	2,879,807.99
3、企业年金缴费				
合计	2,880,959.25	5,509,956.98	5,499,392.33	2,891,523.90

其他说明：

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	25,326,998.63	45,657,291.72
消费税	105,917.43	752,801.58
营业税		357,690.18
企业所得税	7,609,647.18	11,239,478.72
个人所得税	432,925.39	222,436.42
城市维护建设税	3,012,382.47	4,140,073.44
教育费附加	921,815.50	1,463,905.38
地方教育费附加	614,500.10	909,096.53
印花税	105,460.13	40,713.10
合计	38,129,646.83	64,783,487.07

39、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

重要的已逾期未支付的利息情况：

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
广东发展银行广州分行	1,637,771.47	银行未催要
合计	1,637,771.47	/

其他说明：

 适用 不适用

40、应付股利

 适用 不适用

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	33,673,955.57	75,255,133.70
1—2 年（含）	45,084,536.11	21,452,127.84
2—3 年（含）	19,717,029.50	18,308,386.73
3 年以上	20,326,472.93	23,463,277.69
合计	118,801,994.11	138,478,925.96

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	15,706,680.13	历史遗留
客户二	10,005,000.00	工程保证金
客户三	7,141,697.00	历史遗留
客户四	1,800,000.00	投资款
客户五	1,400,000.00	业务未最终结算
合计	36,053,377.13	/

其他说明

□适用 √不适用

42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

 适用 不适用

48、长期应付职工薪酬
 适用 不适用

49、专项应付款
 适用 不适用

50、预计负债
 适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	500,000.00	450,000.00		950,000.00	2015 年陕南循环发展和一县一产业项目
服务业发展专项资金补助		315,789.46	157,894.74	157,894.72	百家千店扶持基金
合计	500,000.00	765,789.46	157,894.74	1,107,894.72	/

涉及政府补助的项目：

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
醋氯芬酸项目专项拨入	10,000,000.00	10,000,000.00
服务业发展专项资金补助		315,789.46
合计	10,000,000.00	10,315,789.46

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	353,111,304.00						353,111,304.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,348,849,300.23			1,348,849,300.23
其他资本公积	436,167,517.85			436,167,517.85
合计	1,785,016,818.08			1,785,016,818.08

56、库存股

 适用 不适用

57、其他综合收益

 适用 不适用

58、专项储备

 适用 不适用

59、盈余公积

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

60、未分配利润

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-459,495,304.08	-615,918,510.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-459,495,304.08	-615,918,510.10

加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,675,848.58	21,526,535.33
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-380,819,455.50	-594,391,974.77

61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	502,941,641.00	107,962,509.18	395,159,126.90	92,025,157.39
其他业务	784,091.29	564,720.99	1,646,406.04	61,231.86
合计	503,725,732.29	108,527,230.17	396,805,532.94	92,086,389.25

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	374,215.65	1,301,085.40
营业税		-309,916.46
城市维护建设税	3,206,473.40	2,944,869.94
教育费附加	1,667,651.14	1,528,751.03
资源税		
房产税	128,893.46	
土地使用税	281,663.88	
车船使用税	560.00	
印花税	2,064,076.28	
河道管理费	1,200,609.39	
残疾人保障金	901,570.43	
地方教育费附加	1,111,723.85	1,019,167.38
合计	10,937,437.48	6,483,957.29

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,272,116.01	18,124,551.81
办公费	5,949,828.16	11,835,878.01
差旅费	10,654,556.25	14,081,867.03
会议费	4,512,117.19	14,699,548.81
交通费	3,831,677.88	2,949,631.53
市场推广费	52,536,872.40	104,117,255.29
房租	935,977.09	986,372.86
广告费	115,218,933.56	19,816,182.05
运输费	3,653,373.31	3,029,263.54
其他	1,369,314.81	1,426,821.07
合计	221,934,766.66	191,067,372.00

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,866,042.45	12,675,006.37
福利费	2,097,829.26	1,541,751.03
办公费	1,636,856.38	1,307,422.28
差旅交通费	2,514,123.82	2,682,347.08
折旧费	1,248,987.61	1,016,962.70
业务招待费	1,467,282.46	1,561,320.61
研究开发费	3,483,869.07	1,602,177.70
各项税金		1,262,687.46
房租水电物业费	8,576,599.74	5,737,841.92
车辆运转费	476,321.01	504,731.11
中介费用	4,590,587.21	2,311,975.94
存货盘亏（盘盈）及停工损失		101,391.89
会议费	1,134,381.47	3,297,932.00
审计费	546,270.93	725,377.44

无形资产及其他资产摊销	2,929,481.75	1,114,020.53
通讯费	392,026.94	403,964.78
修理费	117,464.80	98,791.37
其他支出	3,458,833.60	3,839,873.87
合计	52,536,958.50	41,785,576.08

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,522,594.55	1,157,147.40
利息收入	-915,987.98	-228,870.93
手续费	66,780.70	50,112.64
合计	673,387.27	978,389.11

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,089,527.06	2,582,454.75
二、存货跌价损失		121,174.63
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	4,089,527.06	2,703,629.38

67、公允价值变动收益

适用 不适用

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,575,315.01	-1,714,883.49
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利		
委托他人理财投资或管理资产的损益		3,129,722.20
合计	-1,575,315.01	1,414,838.71

69、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	614,706.48		614,706.48
其中：固定资产处置利得	614,706.48		614,706.48
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	567,994.74	894,894.74	567,994.74
其他政府奖励	6,120,364.69		6,120,364.69
其他		12,760.00	
合计	7,303,065.91	907,654.74	7,303,065.91

根据西藏拉萨经济技术开发区 2016 年 4 月 7 日下发的《西藏拉萨经济技术开发区关于支持入区企业发展的若干意见（暂行）》的相关规定，拉萨经济技术开发区财政局根据拉萨广誉远缴纳的增值税、个人所得税的一定比例，以扶持资金的形式返还企业，以鼓励支持企业发展。2017 年 4 月 6 日拉萨广誉远收到该项扶持资金 612.03 万元。

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
服务业发展专项资金补助		756,894.74	与资产相关
对外经贸发展专项资金	150,100.00	138,000.00	与收益相关
环保专项资金补助	110,000.00		与收益相关
农业厅电子商务奖励	150,000.00		与收益相关
百家千店扶持基金	157,894.74		与收益相关
合计	567,994.74	894,894.74	/

其他说明：

适用 不适用

70、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	88,181.77	8,310.38	88,181.77
其中：固定资产处置损失	88,181.77	8,310.38	88,181.77
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	10,000.00	1,110,000.00	10,000.00
其他	275,263.48	937,553.00	275,263.48
合计	373,445.25	2,055,863.38	373,445.25

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,268,539.48	18,683,333.47
递延所得税费用		-88,757.87
合计	26,268,539.48	18,594,575.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

72、其他综合收益

适用 不适用

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及备用金	67,419,925.98	36,817,351.00
营业外收入	7,303,065.91	907,654.74
合计	74,722,991.89	37,725,005.74

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及备用金	115,024,273.71	28,250,764.04

付现的费用	207,453,396.41	151,913,555.51
合计	322,477,670.12	180,164,319.55

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	84,112,191.32	43,372,274.30
加：资产减值准备	4,089,527.06	2,703,629.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,062,049.68	3,231,364.51
无形资产摊销	864,754.08	316,707.70
长期待摊费用摊销	1,799,470.02	844,043.17
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）	-526,524.71	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		8,310.38
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,522,594.55	1,157,147.40

投资损失（收益以“-”号填列）	1,575,315.01	-1,414,838.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-88,757.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	-40,363,170.71	-29,324,764.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-280,969,161.35	-137,566,499.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,562,063.62	-9,190,278.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-207,270,891.43	-125,951,662.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	320,922,077.26	70,009,109.01
减：现金的期初余额	968,463,899.81	503,480,166.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-647,541,822.55	-433,471,057.08

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	320,922,077.26	968,463,899.81

其中：库存现金	122,468.01	156,647.27
可随时用于支付的银行存款	320,799,609.25	968,307,252.54
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	320,922,077.26	968,463,899.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

77、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

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

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

79、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
对外经贸发展专项资金补助	150,100.00	营业外收入	150,100.00
环保专项资金补助	110,000.00	营业外收入	110,000.00
农业厅电子商务奖励	150,000.00	营业外收入	150,000.00
2015 年陕南循环发展和一县一产业项目	950,000.00	递延收益	0.00
百家千店扶持基金	1,000,000.00	递延收益	157,894.74

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

80、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山西广誉远国药有限公司	山西省太谷县	山西省太谷县	医药产品的生产和销售	96.03		同一控制合并
陕西东盛医药有限责任公司	陕西省西安市	陕西省西安市	药品的技术研发、市场推广	98.97		非同一控制合并
北京杏林誉苑科技有限公司	北京市	北京市	技术及健康咨询等	60.00		设立

安康广誉远药业有 限公司	陕西省安康市	陕西省安康市	中药材种植收购加工	46.00		设立
北京广誉远展览有 限公司	北京市	北京市	承办展览展示及零售药品	80.00	20.00	非同一控制合并

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持 股比例	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东权 益余额
山西广誉远国药有限公司	3.97%	12,444,558.01		12,364,853.61

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西广誉远 国药有限公司	1,638,990,225.25	411,007,201.32	2,049,997,426.57	920,014,450.76	157,894.72	920,172,345.48	938,351,446.48	308,603,701.99	1,246,955,148.47	1,050,835,136.67	315,789.46	1,051,150,926.13

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西广誉远国药有限公司	504,022,045.22	97,809,746.75	97,809,746.75	195,179,110.99	396,805,532.94	45,759,955.37	45,759,955.37	66,370,221.50

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

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

1、市场风险

（1）外汇风险

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

（2）利率风险

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

（3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不会面临市场价格的风险。

2、信用风险

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

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

对于不讲信用或信用不好的商业建立黑名单，不予发货。

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

3、流动风险

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

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
西安东盛集团有限公司	陕西省西安市	中药研究高科技企业投资	15,000	23.22	23.22

本企业最终控制方是自然人郭家学

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
广誉远（上海）龟龄集酒业有限公司	联营企业
海南广誉远国药堂投资有限公司	联营企业
江西广誉远实业有限公司	联营企业
辽宁广升远投资管理有限公司	联营企业
湖北广誉远商贸有限公司	联营企业
新疆广誉远投资管理有限公司	联营企业

四川广誉远商贸有限责任公司	联营企业
山东广誉远医药科技有限公司	联营企业
内蒙古广誉远健康科技有限公司	联营企业
陕西广誉远国药堂医药有限公司	联营企业
杭州广誉远贸易有限公司	联营企业
深圳广誉远国药堂投资管理有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	其他
河北广誉远医药科技有限公司	其他
山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	其他
北京广誉远医药投资咨询有限公司	其他
河南广誉远国药有限公司	其他
苏州广誉远医药科技有限公司	其他
广誉远（厦门）健康管理有限公司	其他
哈尔滨广誉远投资管理有限公司	其他
陕西金花广誉远医药有限公司	其他
山东广誉远龟龄集酒业有限公司	其他
重庆广誉远龟龄集酒业有限公司	其他
河南广誉远龟龄集酒业有限公司	其他
湖北广誉远龟龄集酒业有限公司	其他
宁波广誉远健康科技有限公司	其他
北京正和兴源创业投资合伙（有限合伙）	其他
西安真爱广誉远中医门诊部有限公司	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	销售货物	10,725,563.24	13,705,970.00
陕西广誉远国药堂医药有限公司	销售货物	950,456.40	9,351,826.81
新疆广誉远投资管理有限公司	销售货物	516,738.38	69,271.79
陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	销售货物	22,605.13	
河南广誉远龟龄集酒业有限公司	销售货物		93,401.71
四川广誉远商贸有限责任公司	销售货物	2,619,931.62	733,538.46
河南广誉远国药有限公司	销售货物	121,552.13	8,461.54
杭州广誉远贸易有限公司	销售货物	1,090,162.38	
重庆广誉远龟龄集酒业有限公司	销售货物		61,538.46
江西广誉远实业有限公司	销售货物	271,589.74	
广誉远（上海）龟龄集酒商贸有限公司	销售货物	239,589.74	18,912.82
海南广誉远国药堂投资有限公司	销售货物	969,929.93	572,423.08
宁波广誉远健康科技有限公司	销售货物		568,340
山东广誉远医药科技有限公司	销售货物	309,538.46	1,107,179.49
广誉远（厦门）健康管理有限公司	销售货物	467,990.59	553,124.79
哈尔滨广誉远投资管理有限公司	销售货物	454,119.59	1,415.38
湖北广誉远商贸有限公司	销售货物	2,658,051.29	291,025.64
湖北本草帝国医药医药有限公司	销售货物		1,360,676.77
湖北广誉远龟龄集酒业有限公司	销售货物		82,152.48
深圳广誉远国药堂投资管理有限公司	销售货物	66,461.54	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕西广誉远国药堂医药有限公司	3,696,536.97		4,274,312.97	
应收账款	北京广誉远医药投资咨询有限公司	15,605.53		15,605.53	
应收账款	苏州广誉远医药科技有限公司	740,630.00		740,630.00	
应收账款	深圳广誉远国药堂投资管理有限公司	291,665.81		291,665.81	
应收帐款	辽宁广升远投资管理有限公司			2,149.20	
应收帐款	海南广誉远国药堂投资有限公司	2,430,667.00		1,303,945.00	
应收帐款	内蒙古广誉远健康科技有限公司	770,100.00		770,100.00	
应收帐款	山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	41,985,509.18		40,868,596.79	
应收帐款	河南广誉远国药有限公司	789,464.50		699,464.50	
应收帐款	杭州广誉远贸易有限公司	2,770,382.20		1,620,230.00	

应收帐款	湖北广誉远投资管理有限公司	3,054,518.86		38,438.86	
应收帐款	陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	794,959.30		676,087.30	
应收帐款	新疆广誉远投资管理有限公司	372,734.90		233,056.00	
应收帐款	四川广誉远商贸有限责任公司	2,999,728.00			
应收帐款	宁波广誉远健康科技有限公司	1,140,140.00		940,140.00	
其他应收款	山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	860,000.00		860,000.00	
其他应收款	杭州广誉远贸易有限公司	558,498.00		300,000.00	
其他应收款	陕西广誉远国药堂医药有限公司	1,712,930.81		1,712,930.81	
其他应收款	陕西金花广誉远医药有限公司	100,000.00		100,000.00	
其他应收款	陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	16,128.00			

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	重庆广誉远龟龄集酒业有限公司	10,800.00	10,800.00
预收账款	新疆广誉远投资管理有限公司	545,200.00	545,200.00
预收账款	四川广誉远商贸有限责任公司	939,293.07	1,797,533.07
预收账款	陕西金花广誉远医药有限公司	400,000.00	400,000.00
预收账款	陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	13,500.00	4,500.00
预收账款	山东广誉远医药科技有限公司	1,052,756.67	1,052,756.67
预收账款	山东广誉远龟龄集酒业有限公司		
预收账款	内蒙古广誉远健康科技有限公司	986,913.91	976,848.91
预收账款	辽宁广升远投资管理有限公司	962,498.74	962,498.74
预收账款	江西广誉远实业有限公司	5,284.58	5,284.58
预收账款	湖北广誉远投资管理有限公司		
预收账款	河南广誉远龟龄集酒业有限公司	49,878.20	49,878.20
预收账款	河北广誉远医药科技有限公司	1,009,298.83	1,009,298.83
预收账款	海南广誉远国药堂投资有限公司	1,164,320.67	1,168,816.67
预收账款	哈尔滨广誉远投资管理有限公司	280,660.08	290,000.00
预收账款	广誉远(上海)龟龄集酒业有限公司		618,058.96
预收账款	广誉远(厦门)健康管理有限公司	502,920.00	502,920.00
预收帐款	苏州广誉远医药科技有限公司	254,770.00	254,770.00

预收帐款	湖北广誉远龟龄集酒业有限公司	106,703.74	6,703.74
预收帐款	西安真爱广誉远中医门诊部有限公司	800.00	
预收帐款	重庆广誉远龟龄集酒业有限公司	10,800.00	
预收帐款	宁波广誉远健康科技有限公司	362,144.15	290,000.00
预收帐款	苏州广誉远医药科技有限公司	254,770.00	
其他应付款	重庆广誉远龟龄集酒业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	广誉远（上海）龟龄集酒业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	段勇山	839,068.60	839,068.60
其他应付款	湖北广誉远龟龄集酒业有限公司	700,000.00	800,000.00
其他应付款	陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	30,000.00	30,000.00
其他应付款	深圳广誉远国药堂投资管理有限公司	1,480,490.46	1,166,894.14
其他应付款	西安真爱广誉远中医门诊部有限公司	1,800,000.00	
其他应付款	新疆广誉远投资管理有限公司	419,946.51	338,666.83

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

2016 年 4 月 15 日，公司收到山西省晋中市中级人民法院的诉讼文书，中国信达资产管理股份有限公司山西省分公司提起借款合同纠纷诉讼，要求子公司山西广誉远国药有限公司偿还借款本金及利息 7,684.60729 万元，并承担诉讼费及其他相关费用。

2017 年 7 月 27 日，晋中市中院 出具(2016)晋 07 民初 15 号之三《民事裁定书》，裁定如下：1、准许原告信达公司撤回起诉；2、案件受理费 426,030 元减半收取 213,015 元，保全费 5,000 元，共计 218,015 元，由原告信达公司负担。

该诉讼已由原告信达公司申请撤诉并经法院依法裁定，且晋中市人民政府及晋中市国资委已分别出具已书面说明，进一步确认该担保责任应由其承担，故不影响公司当期利润或期后利润。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明：

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 应收账款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,578,839.23	100	4,578,839.23	100		5,571,776.53	100	5,571,776.53	100	
合计	4,578,839.23	/	4,578,839.23	/		5,571,776.53	/	5,571,776.53	/	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-992,937.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位名称	期末余额	坏账准备	占应收账款期末余额合计数的比例（%）
福建中源医药有限公司药品分公司	300,496.20	300,496.20	6.56
河南省国药医药有限公司	277,809.00	277,809.00	6.07
内蒙古大恒久药业有限公司	204,040.00	204,040.00	4.46
福建新力量医药有限公司	185,966.82	185,966.82	4.06
湖北秦吉达药业有限责任公司	185,805.30	185,805.30	4.06
合计	1,154,117.32	1,154,117.32	25.21

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	641,958,531.24	100	238,868.56	0.04	641,719,662.68	671,704,996.04	100	238,868.56	0.04	671,466,127.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	641,958,531.24	/	238,868.56	/	641,719,662.68	671,704,996.04	/	238,868.56	/	671,466,127.48

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	675,103.49	20,253.11	3.00
其中：1 年以内分项	675,103.49	20,253.11	3.00
1 年以内小计	675,103.49	20,253.11	3.00
1 至 2 年	303,893.41	30,389.34	10.00
2 至 3 年	491,485.57	98,297.11	20.00
3 年以上			
3 至 4 年			40.00
4 至 5 年	50,000.00	30,000.00	60.00
5 年以上	59,929.00	59,929.00	100.00
合计	1,580,411.47	238,868.56	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	期末余额	期初余额
组合：保证金、内部备用金等款	1,393,290.49	1,218,037.10
组合：关联方往来款	638,984,829.28	667,534,272.65
合 计	640,378,119.77	668,752,309.75

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京广誉远投资管理有限公司	关联方	366,233,657.49	1-4 年	57.05	
山西广誉远国药有限公司	关联方	226,749,464.57	1-4 年	35.32	
北京广誉远展览有限公司	关联方	25,358,636.09	1 年以内	3.95	
安康广誉远药业有限公司	关联方	19,586,465.75	1 年以内	3.05	
拉萨东盛广誉远医药有限公司	关联方	1,056,605.38	1 年以内	0.16	
合计	/	638,984,829.28	/	99.53	

(6). 涉及政府补助的应收款项
 适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：
 适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

3、长期股权投资
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,200,912,637.83		2,200,912,637.83	1,364,701,525.83		1,364,701,525.83
对联营、合营企业投资						
合计	2,200,912,637.83		2,200,912,637.83	1,364,701,525.83		1,364,701,525.83

(1) 对子公司投资
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西东盛医药有限责任公司	45,564,400.00			45,564,400.00		
山西广誉远国药有限公司	1,312,387,125.83	836,211,112.00		2,148,598,237.83		
拉萨东盛广誉远医药有限公司	750,000.00			750,000.00		
北京杏林誉苑科技有限公司	600,000.00			600,000.00		
安康广誉远药业有限公司	4,600,000.00			4,600,000.00		
北京广誉远展览有限公司	800,000.00			800,000.00		
合计	1,364,701,525.83	836,211,112.00		2,200,912,637.83		

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	12,821,741.30		7,491,181.57	
合计	12,821,741.30		7,491,181.57	

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
委托他人理财投资或管理资产的损益		3,129,722.20
合计		3,129,722.20

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	526,524.71	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,688,359.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-285,263.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-622,804.77	
少数股东权益影响额	-287,117.53	
合计	6,019,698.36	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.50	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.16	0.21	0.21

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

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

董事长：张斌

董事会批准报送日期：2017 年 8 月 20 日

修订信息

适用 不适用