

公司代码：600771

公司简称：广誉远

# 广誉远中药股份有限公司

## 2015 年年度报告



二〇一六年二月二十四日

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、公司负责人张斌、主管会计工作负责人傅淑红及会计机构负责人（会计主管人员）侯宽余声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司2015年度实现归属于母公司所有者的净利润203.03万元，年末累计未分配利润为-61,591.85万元。由于累计未分配利润为负，不具备分配条件，因此本年度不进行现金利润分配，也不进行资本公积金转增股本，本年度收益全部用来弥补以前年度亏损。

六、前瞻性陈述的风险声明

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

### 1、 行业政策风险

公司所处的行业受国家相关法律法规及政策的影响较大。近年来，随着医药体制改革不断深入，国家对医药行业的管理力度也不断加大。药品审批、质量监管、流通环节限价、药品招标、公立医院改革、医保控费、医保支付方式改革等一系列政策措施的实施，使公司的经营发展面临一定的挑战。

### 2、 市场竞争加剧的风险

目前，国内中成药市场仍然呈现产业集中度低的格局，2014 年前十名中药企业市场份额占比仅为 28.7%，企业间的兼并整合将不断升级，再加之药品价格政策和招标采购政策的变化、医保控费的介入，导致市场竞争更加激烈。日益加剧的市场竞争，给公司的经营发展带来挑战，公司盈利能力存在下降的风险。

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅“第四节管理层讨论与分析”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

## 目 录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	公司业务概要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	14
第五节	重要事项.....	47
第六节	普通股股份变动及股东情况 .....	65
第七节	优先股相关情况 .....	72
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	73
第九节	公司治理.....	80
第十节	公司债券相关情况 .....	83
第十一节	财务报告.....	84
第十二节	备查文件目录 .....	194

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
本公司、公司、广誉远中药	指	广誉远中药股份有限公司
东盛集团、大股东	指	西安东盛集团有限公司
山西广誉远、广誉远国药	指	山西广誉远国药有限公司
北京广誉远	指	北京广誉远投资管理有限公司
东盛医药	指	陕西东盛医药有限责任公司
山西国药堂	指	山西广誉远国药堂有限公司
广誉远医药投资	指	北京广誉远医药投资咨询有限公司
拉萨广誉远	指	拉萨东盛广誉远医药有限公司
利安达	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
财富证券	指	财富证券有限责任公司
长安基金	指	长安基金管理有限公司
重庆涪商	指	重庆涪商投资控股集团股份有限公司
宝硕股份	指	河北宝硕股份有限公司
浦发广州分行	指	上海浦东发展银行股份有限公司广州分行
大连银行	指	大连银行股份有限公司
光大银行西安分行	指	光大银行股份有限公司西安分行
华夏银行西安分行	指	华夏银行股份有限公司西安分行
华夏银行深圳天安支行	指	华夏银行股份有限公司深圳天安支行
招行西安城南支行	指	招商银行股份有限公司西安城南支行
美利纸业	指	中冶美利纸业股份有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑延莉	葛雪茹
联系地址	陕西省西安市高新区高新六路 52号立人科技园六层	陕西省西安市高新区高新六路 52号立人科技园六层
电话	029-88332288	029-88332288
传真	029-88330835	029-88330835
电子信箱	yanli.zheng@guangyuyuan.com	xueru.ge@guangyuyuan.com

### 三、 基本情况简介

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

### 四、 信息披露及备置地点

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

## 五、 公司股票简况

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

## 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市朝阳区八里庄西里 100 号 1 号楼东区 2008 室
	签字会计师姓名	蒋淑霞、王兴杰
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	长江证券承销保荐有限公司
	办公地址	深圳市福田区福华一路免税商务大厦 16 楼
	签字的保荐代表人姓名	刘树人、王运奎
	持续督导的期间	2015.07.29-2016.12.31

## 七、 近三年主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2015年	2014年	本期比上年同期 增减(%)	2013年
营业收入	428,436,063.73	354,154,540.12	20.97	268,111,311.23
归属于上市公司股东的净利润	2,030,309.27	36,646,383.08	-94.46	-19,564,002.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-5,244,528.94	-24,289,636.19	78.41	-66,510,436.94
经营活动产生的现金流量净额	-60,007,556.70	-45,097,349.33	-33.06	-18,795,819.94
	2015年末	2014年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2013年末
归属于上市公司股东的净资产	715,044,652.28	84,109,134.42	750.14	47,462,751.34
总资产	1,066,436,413.17	462,210,831.14	130.73	526,129,197.90
期末总股本	277,808,438.00	243,808,438.00	13.95	243,808,438.00

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
基本每股收益(元/股)	0.01	0.15	-93.33	-0.08
稀释每股收益(元/股)	0.01	0.15	-93.33	-0.08
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.02	-0.10	80.00	-0.27
加权平均净资产收益率(%)	0.59	55.71	减少55.12个百分点	-171.20
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.52	-36.92	增加35.40个百分点	-582.01

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 九、2015 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

主要财务数据	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	84,254,857.14	119,064,371.09	72,635,610.48	152,481,225.02
归属于上市公司股东的净利润	-1,165,208.36	1,936,947.71	383,443.01	875,126.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,921,419.79	1,902,313.00	505,210.12	2,269,367.73
经营活动产生的现金流量净额	-2,434,119.68	-2,583,645.76	-48,984,687.15	-6,005,104.11

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用



单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额
非流动资产处置损益	9,479,753.24	62,292,066.53	10,116,223.24
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	1,416,989.48	102,631.58	1,361,500.00
债务重组损益		1,702,056.72	34,742,765.84
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-3,650,562.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-248,991.90	343,777.82	1,787,511.49
少数股东权益影响额	-3,193,666.72	68,765.06	-1,061,565.86
所得税影响额	-179,245.89	77,284.32	
合计	7,274,838.21	60,936,019.27	46,946,434.71

### 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) 主要业务和经营模式

公司报告期内从事的主要业务仍然为中药产品的生产、销售，按照细分子行业及主要治疗领域，具体包括精品中药、传统中药、养生酒和医药商业。

##### 1、主要产品及其用途

###### (1) 精品中药

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

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

### (2) 传统中药

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

### (3) 养生酒

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

## 2、经营模式

### (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，目前采用的经销销售模式具体可细分为三种销售模式，包括协作经销模式、代理销售模式和经销模式，具体如下：

#### ① 协作经销模式

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

#### ② 代理销售模式

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

#### ③ 经销模式

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

### (2) 医药商业

公司以拉萨东盛广誉远医药有限公司为平台，自其他医药生产企业购进产品，通过自有销售渠道销售往国内医药商业企业或零售终端，相关销售费用公司承担。报告期内医药商业收入占营业收入的比例为 13.97%。

## 3、业绩驱动因素

报告期内实现销售收入 42,843.61 万元，较上年度增加 7,428.15 万元，增幅为 20.97%，同比口径增加 39.82%。本报告期，公司不断创新营销，深入挖掘和再塑广誉远品牌，以市场为根本，以学术推广为引导，通过线上线下活动的有机结合，驱动“传统中药+精品中药+养生酒”三驾马车齐头并进，稳步推进“百家千店”战略，全力

实现销售的提升。传统中药销售收入增幅 27.44%，精品中药可比口径增幅达到 32.88%。

## （二）公司所处行业情况说明

公司所处的医药行业是国民经济的重要组成部分，拥有“永不衰落的朝阳产业”的美誉，其持续发展源自药品的消费刚性，具备强非周期性的特征，而全球经济的增长、社会老龄化程度的提高、新兴国家城市化的加速以及各国不断完善的医疗保障制度，将成为未来全球医药市场的长期驱动因素。2015 年，我国产业面临较大的结构调整压力，经济增速下滑，但是医药行业受益于下游医疗、医改、新农合、社区卫生等刚性需求旺盛，整体保持持续稳定增长势头。2015 年，医药行业增加值同比增长 9.8%，远高于其他行业。

中药行业作为医药行业的重要分支，是我国的传统优势产业，其以产量多、分布广、毒副作用小等优势占据着我国医药产业的半壁江山。受国家实施中药现代化等因素拉动，我国的中成药工业取得了长足的发展。从 2001 年至 2014 年，保持了 20.74% 年复合增长率。2015 年上半年，中成药制造业规模以上企业实现主营业务收入 2,796.02 亿元，占整个医药工业总产值 22.63%（数据来源：国家工信部）。随着经济发展与医药体制改革，医保从低水平广覆盖进入了多样化高保障的阶段，诱导性医药消费正在转向社会人群的刚性需求，个人健康支出加大，未来中药产业总量的增速将保持在较高水平。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

报告期内公司货币资金和在建工程较上年发生了重大了变化。

1、货币资金：本报告期公司完成非公开发行股份，获得募集资金净额 62,137.19 万元，致使报告期末货币资金较上年增加 46,693.32 万元，增幅为 1277.62%；

2、在建工程：为进一步扩大产能、确保公司精品战略的顺利推进。报告期内，公司启动新厂建设工程，在建工程投入 6,217.06 万元，较上年增长 3887.22%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

公司的核心竞争力可以概括为“12345”，即 1 个中华老字号，2 个国家保密配方，3 个非物质文化遗产，4 个核心产品，近 500 年的历史。报告期内，公司的核心

竞争力主要凸显在品牌和产品方面，并随着经营业务的发展得到了进一步的提升和增强。

### 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 475 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，牛黄清心丸则为使用天然麝香、天然牛黄的“双天然”产品。

### 3、知识产权




#### （1）专利

截至 2015 年 12 月 31 日，公司共拥有外观设计专利 6 项，有效期为十年，均已取得国家知识产权局颁发的专利证书。具体如下：

序号	专利名称	专利号	专利申请日	授权公告日	专利类别	专利权
1	药品套装（定坤丹）	ZL201330042391.X	2013.2.20	2013.6.12	外观设计	山西 广誉远
2	药品套装（牛黄清心丸）	ZL201330042416.6	2013.2.20	2013.6.12		
3	药品套装（龟龄集）	ZL201330042404.3	2013.2.20	2013.6.26		
4	药品套装（安宫牛黄丸）	ZL201330042456.0	2013.2.20	2013.6.26		
5	瓶贴	ZL200930181802.7	2009.5.27	2010.4.7	外观设计	北京
6	瓶	ZL200930181801.2	2009.5.27	2010.8.4	设计	广誉远

#### （2）商标

公司拥有国内商标 69 个，国际商标 8 个，其中“远”字商标被国家商标总局认定为国家驰名商标，基本情况如下表：

商标	注册分类	注册证号	注册有效期限
	5 类	587224	2012.03.20-2022.03.19
	5 类	4214389	2007.10.07-2017.11.06
	5 类	4208837	2007.07.14-2017.07.13

### (3) 参股公司使用“广誉远”品牌情况

截至报告期末，公司参股 10% 使用“广誉远”品牌的公司共有 12 家，公司向其收取品牌使用费，该公司的店面装修、房屋租赁、运营费用等均由其自行承担，所销售的产品仅限公司生产的龟龄集、安宫牛黄丸、牛黄清心丸等精品中药以及保健酒。

参股公司为公司在当地的区域经销商，采用买断的方式经销公司产品。参股公司统一使用“广誉远”商标，统一标识，统一服务标准，有利于更快扩大公司产品市场覆盖区域和知名度，有利于提高公司的销售额。“广誉远”商标归公司所有，公司以协议授权的形式允许国药堂按照公司的要求标准使用“广誉远”商标。如果参股国药堂违反相关规定，侵害公司和消费者权益，公司依据合作协议及合作商管理的补充协议可以扣除合作伙伴所交保证金，也可以随时收回商标使用权并就相关损失进行追偿，参股公司使用“广誉远”商标对公司的潜在风险较低。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、管理层讨论与分析

2015 年是公司发展历程中的重要一年，在董事会的正确领导和全体股东的大力支持下，公司以“全产业链打造广誉远精品中药战略”的战略为指导，围绕“传统中药+精品中药+养生酒”三驾马车，不断创新营销，提升运营效率，促进公司的持续、健康、有效发展。

1、营销管理方面：公司围绕“传统中药+精品中药+养生酒”三驾马车，不断创新营销，通过对广誉远品牌的挖掘和再塑，结合公司产品特点和优势，以市场为根本，以学术推广为引导，全力实现销售的提升。在精品中药领域，公司在有序推进百家千店工程的同时，以现有终端为依托，将线上、线下多种推广模式相结合，推动精品系列产品的发展；在传统中药领域，公司以学术推广为引领，以医院为基础，加强现有队伍建设与考核，巩固现有医院销售，升级增量，精细管理。同时，大力开拓 OTC 市场，着力加强医院招商力度，采取优势互补、利益共享的方式，开拓空白市场，全力将定坤丹、龟龄集分别打造成妇科、男科中药第一品牌。在养生酒领域，公司从市场布局、队伍组建、终端建设及客户培训等方面着手，进一步调整终端策略，以药店终端为主导，围绕山西、江苏两大中心，加大市场开发力度，精耕细作，确保销售稳步增长。

2、生产管理方面：公司遵循“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，遵循古法炮制工艺，认真做好生产过程管控，对生产和现场进行精细化管理，并于 2015 年 10 月顺利通过国家新版 GMP 认证。报告期内，公司进一步优化采购管理环节，完善质量保障体系，不断提升产品质量，确保安全、规范生产。

3、再融资方面：为增强公司资本实力，满足未来业务发展需要，经公司股东大会批准及中国证监会核准，公司于 2015 年 7 月向重庆涪商投资控股集团股份有限公司、蒋仕波、陈慕群以及长安基金管理有限公司设立的长安天天向上龟龄集资产管理计划、长安平安富贵定坤丹资产管理计划、财富证券有限责任公司设立的财富证券-广誉远安宫清心集合资产管理计划非公开发行股票 3,400 万股，募集资金 63,920 万元，全部用于补充公司流动资金。

4、内控体系建设方面：报告期内，公司以重点业务领域为核心，推动精细化管理，从梳理内控流程和对接制度表单入手，不断完善现有的内控体系，加强内控监督检查，为公司的健康、良性运营提供更切实可行的内控管理服务成果输送，使内控体系更加完善、合理、有效，以保障经营活动的有序进行，促使公司治理水平不断得以提高。

## 二、报告期内主要经营情况

截至 2015 年 12 月 31 日，公司总资产为 106,643.64 万元，归属于母公司股东权益为 71,504.47 万元，报告期内，公司实现营业收入 42,843.61 万元，净利润 203.03 万元。

2015 年，公司继续围绕“全产业链打造广誉远精品中药战略”的指导思想，结合公司产品特点和优势，深入分析市场变化，以学术为引领，通过线上线下活动的有机结合，驱动“传统中药+精品中药+养生酒”三驾马车齐头并进，实现销售收入同比口径增长 39.82%。与年初确定的经营计划相比，公司 2015 年度销售收入完成率为 77.05%，净利润完成率为 6.59%。本年度公司未能完成经营计划的原因主要在于以下两个方面：（1）受国家经济增长下行及医药行业调整改革的双重压力影响，国内市场消费能力下滑，目标客户开发难度增加，致使公司产品销量没有达到预期；（2）报告期，公司继续加大品牌提升、促进销售网络建设、加大市场投入，其中市场推广费、会议费较上年分别增加 1,720.69 万元、1,242.68 万元。

### （一）主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	428,436,063.73	354,154,540.12	20.97
营业成本	116,651,404.69	87,317,623.76	33.59
销售费用	221,625,579.08	186,247,498.55	19.00
管理费用	71,526,079.10	76,761,686.28	-6.82
财务费用	5,076,238.99	6,246,548.23	-18.74
经营活动产生的现金流量净额	-60,007,556.70	-45,097,349.33	-33.06
投资活动产生的现金流量净额	-68,093,930.32	135,617,305.69	-150.21
筹资活动产生的现金流量净额	597,034,645.00	-92,791,660.27	743.41
研发支出	2,809,284.93	1,275,747.67	120.21
资产减值损失	2,152,525.11	13,417,142.87	-83.96
投资收益	12,662,542.12	21,368,368.98	-40.74
营业外收入	6,794,729.91	47,535,873.63	-85.71
营业外支出	908,991.43	6,633,072.83	-86.30



利润总额	21,497,457.18	35,487,176.94	-39.42
净利润	9,327,020.08	25,310,325.36	-63.15
归属于母公司所有者净利润	2,030,309.27	36,646,383.09	-94.46

(1) 营业收入 42,843.61 万元，较上年度增加 7,428.15 万元，增幅为 20.97%，报告期公司继续推进精品中药战略，全面提升销售经营管理水平，销售收入继续稳步增长。

(2) 营业成本 11,665.14 万元，较上年度增加 2,933.38 万元，增幅为 33.59%，主要原因为：

① 公司不再合并山西国药堂与广誉远医药投资财务报表，对其销售的精品中药按照对经销商的结算价格计算，不再按终端销售价格计算，该部分的影响使得成本率相应升高；

② 拉萨广誉远报告期实现医药商业收入 5,983.87 万元，上年同期医药商业业务基本未开展，其销售成本率为 46.21%，高于公司核心品种销售成本率，使得公司整体销售成本率有所升高。

(3) 资产减值损失较上年度减少 1,126.46 万元，减幅 83.96%，主要因为报告期内，公司严格执行应收账款管理政策，严格控制坏账风险，并对存货加强管理，相应计提的减值损失减少。

(4) 投资收益较上年度减少 870.58 万元，减幅 40.74%，主要因为本年度公司购买结构性理财产品取得 508.08 万元收益及转让持有的山西国药堂和广誉远医药投资股权确认 863.30 万元收益，上年度公司转让持有的东盛科技启东盖天力制药股份有限公司股权，确认投资收益 2,346.16 万元；

(5) 营业外收入和营业外支出较上年度减少 4,074.11 万元和 572.41 万元，减幅分别为 85.71%和 86.30%，主要因为：

① 报告期拉萨广誉远确认拉萨开发区财政局给予的税收返还收益 461.08 万元及山西广誉远收到政府扶持基金 141.70 万元；

② 上年度公司确认了资产转让收益 3,841.37 万元及相关税费；

(6) 利润总额和净利润较上年度减少 1,398.97 万元和 1,598.33 万元，减幅分别为 39.42%和 63.15%，主要因为上年度公司确认了股权转让及资产转让收益 6,187.53 万元。

## 1. 收入和成本分析

2015 年度公司收入和成本分别较上年增长 20.97%、33.59%，具体分析如下：

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减(%)	营业成本比上 年增减(%)	毛利率比上年增减 (%)
医药工业	335,590,278.08	77,346,218.05	76.95	3.97	6.43	增加 -0.53 个百分点
医药商业	59,838,737.93	27,727,872.23	53.66	5,440.36	4,020.64	增加 15.96 个百分点
养生酒	25,878,176.40	11,169,698.34	56.84	20.68	30.52	增加 -3.25 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 (%)
龟龄集(精品)	36,068,528.68	2,663,428.23	92.62	-34.54	-27.42	减少 0.72 个百分点
安宫牛黄丸(精品)	14,888,505.28	8,840,843.33	40.62	27.39	76.50	减少 16.52 个百分点
牛黄清心丸(精品)	7,135,620.09	1,656,346.80	76.79	4.65	-10.02	增加 3.79 个百分点
定坤丹口服液	7,828,109.69	2,136,429.13	72.71			
龟龄集	135,499,923.27	11,515,306.25	91.50	26.56	22.29	增加 0.30 个百分点
定坤丹大蜜丸	67,893,651.68	26,582,899.95	60.85	7.70	17.47	减少 3.25 个百分点
定坤丹水蜜丸	34,062,095.51	12,026,491.30	64.69	48.29	56.51	减少 1.86 个百分点
安宫牛黄丸	21,977,688.67	7,307,262.61	66.75	96.62	45.56	增加 11.66 个百分点
牛黄清心丸	8,120,376.97	4,226,484.11	47.95	64.45	24.61	增加 16.64 个百分点
加味龟龄集酒	6,084,467.77	1,102,422.16	81.88	12.22	80.85	减少 6.88 个百分点
龟龄集酒	19,793,708.63	10,067,276.18	49.14	23.54	26.66	减少 1.25 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减(%)	营业成本比上 年增减(%)	毛利率比上年增减 (%)
华北	107,481,757.98	32,011,038.65	70.22	13.75	34.56	减少 4.61 个百分点
东北	16,534,964.44	3,794,255.29	77.05	-35.58	-21.33	减少 4.16 个百分点
华东	91,410,382.46	22,833,593.71	75.02	50.13	48.29	增加 0.31 个百分点
中南	85,070,702.61	18,453,904.94	78.31	-5.43	8.83	减少 2.84 个百分点
西南	58,512,508.82	20,915,547.49	64.25	105.09	136.27	减少 4.72 个百分点
西北	62,296,876.10	18,235,448.54	70.73	36.16	50.90	减少 2.86 个百分点

## 主营业务分行业、分产品、分地区情况

报告期内，公司借助拉萨当地的税收及商品流通优势，医药商业业务大幅增长，营业收入比上年增长幅度达 5,440.36%。

### (2). 产销量情况分析表

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
龟龄集(精品)(粒)	2,756,340	721,620	2,126,580	81.41	-33.81	291.33
安宫牛黄丸(精品)(丸)	85,188	69,040	18,990	17.78	69.26	-13.34
牛黄清心丸(精品)(丸)	102,501	76,086	87,519	-20.27	6.77	25.89
定坤丹口服液(支)	206,804	143,400	41,467			
龟龄集(粒)	12,637,080	14,264,430	49,603	-13.79	22.25	-98.46
定坤丹大蜜丸(丸)	7,462,708	8,746,720	92,774	-18.60	7.80	-93.73
定坤丹水蜜丸(瓶)	3,688,992	4,108,770	123,639	16.42	47.54	-78.46
安宫牛黄丸(丸)	96,532	104,241	12,547	60.09	53.92	-37.61
牛黄清心丸(丸)	798,728	950,120	3,000	299.46	64.46	-94.36
加味龟龄集酒(公斤)	85,461	19,845	64,802	222.95	21.96	756.12
龟龄集酒(公斤)	245,525	203,592	70,080	28.55	18.84	76.19

### 产销量情况说明

2015 年精品龟龄集和牛黄清心丸及加味龟龄集酒产量分别较上年增加 81.41%、299.46%和 222.95%，精品安宫牛黄丸和安宫牛黄丸及牛黄清心丸销量分别较上年增加 69.26%、53.92%和 64.46%。

① 报告期公司围绕“百家千店”战略工程，进一步优化创新商业模式，在市场开发、服务支持、品牌建设等方面持续发力，促进终端销售网络辐射全国，公司根据市场的需求组织生产，因而精品龟龄集产量增幅较大。

② 公司 2016 年拟进行加味龟龄酒车间的 GMP 认证，为确保市场的正常需求，公司相应进行了提前储备生产。

③ 报告期内随着公司品牌推广、诊疗体验、信息反馈为一体的网络营销体系的逐步建立，有效地建立起钟爱广誉远产品的消费群，公司精品安宫牛黄丸和安宫牛黄丸及牛黄清心丸的市场需求大幅增加，销量随之增加。

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
医药工业	原辅包材	59,976,745.09	77.54	46,658,915.40	79.53	28.54	
	工资	8,716,459.34	11.27	5,969,302.51	10.17	46.02	
	折旧	531,139.39	0.69	522,579.92	0.89	1.64	
	能源和动力	1,713,143.09	2.21	1,434,324.81	2.44	19.44	
医药商业	采购成本	27,727,872.23	100.00	672,901.49	100.00	4,020.64	
养生酒	原辅包材	8,303,392.76	74.34	7,383,920.15	73.13	32.68	
	工资	1,191,552.52	10.67	1,537,974.16	13.30	4.71	
	折旧	58,561.94	0.52	94,927.76	0.76	-9.80	
	能源和动力	472,332.08	4.23	227,757.73	2.54	116.91	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
龟龄集 (精品)	原辅包材	2,442,776.96	91.72	3,077,440.56	83.87	-20.62	
	工资	39,214.58	1.48	150,274.17	4.10	-73.90	
	折旧	1,249.32	0.27	686.77	0.02	81.91	
	能源和动力	5,505.01	1.19	96,851.43	2.64	-94.32	
安宫牛黄丸 (精品)	原辅包材	8,502,883.37	96.16	4,587,243.40	91.58	85.36	
	工资	118,982.94	1.35	79,540.5	1.59	49.59	
	折旧	44.70	0.01	312.07	0.01	-85.68	
	能源和动力	3,456.88	0.04	144,396.60	2.88	-97.61	
牛黄清心丸 (精品)	原辅包材	1,511,133.59	91.30	1,541,397.06	83.74	-1.96	
	工资	65,436.22	3.95	74,587.56	4.05	-12.27	
	折旧	182.20	0.11	2,671.57	0.15	-93.18	
	能源和动力	1,365.42	0.08	48,458.16	2.63	-97.18	
定坤丹 口服液	原辅包材	1,694,420.18	79.31				
	工资	195,361.39	9.14				
	折旧	15,118.03	0.91				
	能源和动力	27,471.15	1.29				
龟龄集	原辅包材	9,666,688.04	83.69	7,670,192.60	81.45	26.03	
	工资	662,908.18	5.74	653,444.40	6.94	1.45	
	折旧	16,537.79	0.14	13,528.32	0.14	22.25	
	能源和动力	265,305.71	2.30	241,152.10	2.56	10.02	

定坤丹 大蜜丸	原辅包材	18,143,330.19	68.30	16,552,717.08	73.12	9.61	
	工资	4,783,753.31	17.81	3,407,912.34	15.05	40.37	
	折旧	447,965.64	1.67	469,582.23	2.07	-4.60	
	能源和动力	803,106.82	2.99	486,844.62	2.15	64.96	
定坤丹 水蜜丸	原辅包材	8,772,819.43	72.98	5,651,640.80	73.54	55.23	
	工资	1,770,732.15	14.73	1,216,424.22	15.83	45.57	
	折旧	36,854.12	0.31	27,648.75	0.36	33.29	
	能源和动力	305,376.62	2.54	177,131.50	2.30	72.40	
安宫牛黄丸	原辅包材	6,264,992.63	85.99	4,618,913.20	92.00	35.64	
	工资	270,704.98	3.72	130,033.92	2.59	108.18	
	折旧	3,156.77	0.04	2,050.97	0.04	53.92	
	能源和动力	220,795.44	3.03	145,610.90	2.90	51.63	
牛黄清心丸	原辅包材	2,977,704.71	70.45	2,959,370.70	87.27	0.62	
	工资	809,365.60	19.15	257,085.40	7.58	214.82	
	折旧	10,030.82	0.24	6,099.24	0.18	64.46	
	能源和动力	80,760.04	1.91	93,879.50	2.77	-13.97	
加味 龟龄集酒	原辅包材	871,764.15	79.08	398,741.16	65.40	118.63	
	工资	91,364.37	8.29	106,257.62	13.16	-14.02	
	折旧	2,334.11	0.21	1,894.78	0.33	23.19	
	能源和动力	15,168.00	1.38	11,556.72	1.99	31.25	
龟龄集酒	原辅包材	7,431,628.61	74.43	5,859,280.99	69.95	26.84	
	工资	1,100,188.15	11.02	1,031,716.54	12.32	6.64	
	折旧	56,227.83	0.56	63,032.98	0.75	-10.80	
	能源和动力	457,164.08	4.50	206,201.01	2.46	121.71	

(4). 主要销售客户和供应商

单位：万元

向前五大客户销售总额	8,682.50
前五大客户占销售总额的比例	20.27%
前五大供应商采购金额	5,762.41
前五大客户占采购总额的比例	50.06%

(5). 收入与成本同比口径变动情况列示

单位：元

分项目	主营收入			主营成本		
	2015 年	2014 年同口径	增减比例 (%)	2015 年	2014 年同口径	增减比例 (%)
医药工业	335,590,278.08	278,592,308.42	20.46	77,346,218.05	62,360,724.11	24.03
医药商业	59,838,737.93	1,080,052.26	5440.36	27,727,872.23	672,901.49	4020.64
养生酒	25,878,176.40	21,443,567.86	20.68	11,169,698.34	8,857,885.63	26.10
合计	421,307,192.41	301,115,928.54	39.92	116,243,788.62	71,891,511.23	61.69

## 2. 费用

项目	2015 年 (元)	2014 年 (元)	增减比例 (%)
销售费用	221,625,579.08	186,247,498.55	19.00%
管理费用	71,526,079.10	76,761,686.28	-6.82%
财务费用	5,076,238.99	6,246,548.23	-18.74%

报告期内，公司销售费用 22,162.56 万元，较上年增加 3,537.81 万元，增幅 19.00%，相关情况详见“第四节管理层讨论与分析之行业经营信息分析-销售费用情况分析”。

## 3. 研发投入

研发投入情况表

单位：元

本期费用化研发投入	2,809,284.93
本期资本化研发投入	--
研发投入合计	2,809,284.93
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.66
公司研发人员的数量	18
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	1.36
研发投入资本化的比重 (%)	--

## 4. 现金流

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,491.02 万元，减幅 33.06%，主要因为报告期公司加大市场推广，组织召开各地经销商会议拉动销售，同时支付了欠付的社保款项；

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 20,371.12 万元，减幅 150.21%，主要因为上年公司收到资产处置款 8,750 万元，收到股权转让款 6,500 万元；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 68,982.63 万元，增幅 743.41%，主要因为本报告期公司完成定向增发，收到募集资金 62,322 万元。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

报告期内，公司非主营业务中，股权转让获得收益 936.98 万元，上年同期获得资产转让和股权转让收益 6,187.53，致使本年度利润与上年度发生重大变化。

## (三) 资产、负债情况分析

## 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	503,480,166.09	47.21	36,547,008.11	7.91	1,277.62	公司完成非公开发行股票事宜，收到募集资金 62322 万元。
应收账款	172,455,753.47	16.17	114,523,565.33	24.78	50.59	公司因三季度进行新版 GMP 认证，各车间间断性停产，导致四季度发货量增加，从而使得信用期内应收账款增加。
其他应收款	57,598,335.33	5.40	104,089,220.13	22.52	-44.66	山西广誉远将支付的预付土地购买款 3451 万元由其他应收款转入其他非流动资产核算；公司收到衡水兴利达有限公司支付的股权购买余款 300 万元、广东恒诚制药有限公司支付的资产购买余款 300 万元以及安徽东盛制药有限公司还款 633.50 万元。
存货	93,478,246.21	8.77	69,615,443.50	15.06	34.28	山西广誉远为保证下年度生产任务顺利完成，增加原辅包材储备。
其他流动资产	596,462.46	0.06	404,947.54	0.09	47.29	公司待抵扣增值税进项税额增加。
可供出售金融资产	6,500,000.00	0.61	2,435,321.55	0.53	166.91	山西广誉远增加了对山东、重庆、河南及湖北等四家酒业公司的投资 310 万元及将山西国药堂和广誉远医药投资剩余股权转入可供出售金融资产核算。
在建工程	68,883,230.71	6.46	1,727,600.00	0.37	3,887.22	山西广誉远新厂区建设项目增加投入 6217 万元及北京广誉远中医药文化博物馆项目投入 265 万元。
长期待摊费用	4,946,508.17	0.46	8,555,109.68	1.85	-42.18	转让山西国药堂和广誉远医药投资等公司股权导致合并报表范围变化，长期待摊费用减少 443.70 万元。
递延所得税资产	182,147.54	0.02	3,731,599.15	0.81	-95.12	陕西东盛医药有限责任公司因业务变更原因将递延所得税资产确认当期所得税费用。
其他非流动资产	37,710,000.00	3.54				山西广誉远将预付土地购买款 3451 万元、购买名人字画 120 万元及安康广誉远预付土地款 200 万元计入该项目。
短期借款	22,822,972.40	2.14	38,822,972.40	8.40	-41.21	山西广誉远偿还银行借款 2,700 万元。



应付票据			4,000,000.00	0.87	-100.00	山西广誉远偿还银行承兑汇票 400 万元。
预收款项	33,294,805.24	3.12	49,333,866.88	10.67	-32.51	前期预付款项本期实现发货。
应付职工薪酬	16,816,951.46	1.58	25,853,537.86	5.59	-34.95	支付了前期欠付的医疗、生育等社保款项。
应付利息	1,637,771.47	0.15	5,449,758.97	1.18	-69.95	公司偿还了大股东西安东盛集团有限公司资金资助利息。
资本公积	1,023,539,404.69	95.98	436,167,517.85	94.37	134.67	公司完成非公开发行股票事宜，将股本溢价部分 58737 万元确认资本公积。

#### (四) 行业经营性信息分析

公司所处行业为医药行业，细分子行业为中成药制造业。

##### 医药制造行业经营性信息分析

##### 1. 行业 and 主要药（产）品基本情况

##### (1). 行业基本情况

适用  不适用

##### ① 行业基本情况和竞争格局

##### A、基本情况

2015 年国内宏观经济步入艰难期，虽然下半年在各类“稳增长”政策的作用下，上半年宏观经济快速下滑的趋势有所改变，但由于外需持续疲软以及政策刺激效应的弱化，经济趋稳的基础并不扎实，宏观经济总体状况依然疲软。对于医药行业，在医保控费、反商业贿赂、药品降价、招标推迟、批文整顿等综合因素的影响下，整体增速较去年再次有所放缓：2015 年 1-9 月份，医药制造业整体的销售收入同比增长 9.03%，利润总额同比增长 13.64%。尽管我国医药行业面临整体增速放缓、行业政策压力增大等影响，但随着我国人民生活水平逐年提高，人们对于健康和医疗的需求依然不断增长，社会对于医药行业的刚性需求依然强烈。加之医药行业自身具有较强的抗周期性以及未来将很大程度上受益于我国医疗体制改革等相关的产业政策，未来医药行业仍将保持较快增长，部分处于领先地位的企业核心竞争力也将继续增强，发展势头强劲。

中药行业作为医药行业的重要分支，它是民族文化的瑰宝，几千年来生生不息，绵延不断，展示着强大的生命力。根据《中国健康产业蓝皮书（2015 年版）》数据显示，2014 年，我国市场上中成药的销售额为 3,848 亿元，占国内医药市场总量的 31%，位居医药行业第二，是近几年内市场上增长最为明显的细分市场。这主要得益于政府对中医药事业发展的重视，以及消费者对中医药传统文化的认同。但根据国家工信部数据显示，2015 年上半年中成药生产增速仅为 5.2%，在医药行业各子行业中增长最慢。

## B、竞争格局

根据九次方大数据统计，截至 2014 年，国内中药企业数量已达 60,987 家，同比增长 6.12%，其中销售收入过亿的中药企业占比仅为 3.46%，中药企业规模普遍较小，收入偏低，多为中小微企业。截至 2015 年末，中药企业在 A 股中上市公司有 55 家，以 2014 年营业收入排名，处于前五位的企业依次为云南白药、白云山、康美药业、天士力、同仁堂。由于我国中药行业不同细分领域的市场集中度存在很大差异。数据显示，2014 年，中成药市场竞争激烈，产业集中度低，前十名企业市场份额占比仅为 28.7%。

### ② 公司竞争优势

#### A、品牌优势

广誉远历史积淀深厚，可追溯至明朝嘉靖年间设立的广盛号药店，距今已有 475 年的历史，是中国现存历史最悠久的中药企业与药品品牌，曾与北京同仁堂、杭州胡

庆余堂、广州陈李济并称为“清代四大名店”，现为国家商务部首批“中华老字号”企业。广誉远近五百年来传承的企业古训和精品中药古法炮制理念成为了公司最大的竞争优势。

#### B、产品优势

公司拥有龟龄集、定坤丹、安宫牛黄丸、牛黄清心丸等百余种传统中药批准文号，其中龟龄集是国内目前为止存世最完整的复方升炼技术的活标本，被誉为“中医药的活化石”，它与定坤丹均为国家保密品种。公司“龟龄集”、“定坤丹”及“安宫牛黄丸”均已先后入选国家级非物质文化遗产名录，牛黄清心丸则为使用天然麝香、天然牛黄的“双天然”产品。

#### C、工艺优势

广誉远自创立以来一直传承“修合虽无人见，存心自由天知”的古训，严苛雕琢百余种高端养生精品中药，其炮制工艺从 475 年前代代相传。在产品的制造过程中，广誉远采用炒、蒸、煮、熏、爆、日晒夜露、烧炭法、火燻法、土埋法、水润法、升炼法等诸多炮制工艺，尤其是陈醋炮制、煨干姜炭以及地黄九蒸九晒等传统而又独特的古法炮制工艺，其他公司根本无法复制。

#### D、市场营销优势

公司根据现有产品的市场定位和特点，结合不同营销模式和营销策略，已经组建了精品中药、传统中药及养生酒三大营销体系，拥有覆盖全国的销售终端和终端网络，具有较强的市场控制力和抵御政策、市场变化的能力，而广誉远新媒体营销矩阵平台的建设，使公司营销网络日益丰满和健全。

#### E、团队优势

公司拥有一支与企业同呼吸、共命运，忠诚度高，认同企业文化的优秀员工队伍及管理团队。在这支团队的努力和坚持下，公司解决了诸多历史遗留问题，逐步摆脱困境，实现战略转型，真正迈入新的发展阶段。

### ③ 医药行业政策对公司的影响

#### A、医药监管、医药改革及医疗机构与改革政策法规

##### a、国家中医药法（草案）

2015 年 12 月 10 日，在以中医药产业为核心的健康服务业上升到国家战略背景下，我国第一部《国家中医药法（草案）》通过国务院批准，并上报全国人大审议。这意味着保护和扶持中医药发展，已上升到国家战略高度，即将出台的《中医药法》

在中药发展方面将扶持道地中药材生产基地建设，建立道地中药材评价体系；在保障措施方面一是将符合条件的中医医疗机构纳入城镇医保、职工医保和新农合定点机构；将符合条件的中医诊疗项目、中药饮片、中成药和医疗机构中药制剂纳入医保报销范围。二是推进中药的优质优价，对中药中华老字号、著名商标等优质产品，在定价、纳入医保报销范围等方面实行优惠政策。

即将实施的《国家中医药法》将给中药企业带来更大的发展机遇，而作为老字号中药企业的广誉远，将获得相应的优惠政策，将更有利于公司精品中药战略的实施。

#### b、中医药健康服务发展规划（2015-2020 年）

2015 年 4 月 24 日，国务院办公厅发布《中医药健康服务发展规划（2015-2020 年）》（下称“《规划》”），作为我国首个关于中医药产业的国家级规划，其对当前和今后一个时期，我国中医药健康服务发展进行全面部署。《规划》明确了要“大力发展中医养生保健服务，支持中医养生保健机构发展，规范中医养生保健服务，开展中医特色健康管理”、“培育发展中医药文化和健康旅游产业”等 7 项任务，“治未病”的医疗服务也将成为未来的发展趋势。

公司未来将积极布局大健康产业，将中医治未病的思想与现代健康管理模式有机结合，依托公司多样化的自有产品群，在“中医药+慢性病防治”方面发力。

#### B、药品研发、注册、生产政策法规

##### a、中国药典

2015 年 12 月 1 日，《中国药典》（2015 版）正式实施，在新版《药典》中，中药的变化是一大亮点，新增的品种达到了 400 多个，尤其是增加了和老百姓息息相关的阿胶、蜂胶等常见中药的鉴别方法。新版《药典》丰富了检测手段，大大拓展了中药材农药残留、重金属残留、二氧化硫残留等一系列测定标准和项目。药典一经推出，很快在市场上产生良性连锁反应。优质药材供不应求价格坚挺，而劣质药材滞销价格下滑，行业期盼已久的“优质优价”评价体系正在形成。

公司的产品对原材料的要求一直高于《国家药典》标准，在新版《药典》的促进和影响下，将会更好地被大众所认可，有利于提高公司产品市场占有率，促进销售收入的提升。

##### b、药品生产质量管理规范（2010 年修订）

根据《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》（简称新版 GMP）的要求，2015 年 12 月 31 日前，所有药品生产企业均应达到新版药品 GMP 要求，未达到要求的，

不得继续生产药品。2015 年，伴随新版 GMP 认证的收官，药品生产企业将迎来一场洗礼。与旧版 GMP 相比，新版 GMP 更加接近国际标准，对企业的生产设备、技术能力以及管理水平要求更高，此次认证将有利于促进医药行业资源向优势企业集中，淘汰落后生产力；有利于调整医药经济结构，以促进产业升级。公司所属药品生产企业广誉远国药已于 2015 年 10 月通过新版 GMP 认证。

### C、药品招标采购政策法规

2015 年 2 月 28 日，国务院办公厅下发《关于完善公立医院药品集中采购工作的指导意见》，该文件让各省的集中招标采购成为选择之一，不再鼓励各省坚持唯一的招标采购，而是鼓励分类采购、招标采购、谈判采购、医院直接采购、定点生产、特殊药品采购等不同方式。该文件明确规定了：坚持以省（区、市）为单位的网上药品集中采购方向，实行一个平台、上下联动、公开透明、分类采购，采取生产企业、招采合一、量价挂钩、双信封制、全程监控等等。

对于制药企业来说，虽然 2015 年各省的省级集中招标采购已经结束，但 2016 年定点生产、医联体采购、三明政策的逐步普及，药占比的推行，药品零差价率的全部实施等等，对制药企业来说仍然是一个巨大的考验。在此背景下，公司将认清政策，端正理念，做好数据分析和利用，制定如慢性病跟踪、院外扎点等多种对策，同时多管齐下，在精细化管理和营销模式创新上寻求突破口，以提升公司经营业绩。

### D、药品互联网销售政策法规

2015 年 7 月 4 日，国务院印发《关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》，其中指出“要加快发展基于互联网的医疗、健康、养老、社会保障等新兴服务”。对于医药行业而言，互联网的引入为企业带来了巨大的创新空间和发展机遇。

公司从战略转型初期就将“极致产品+极致品牌传播”的互联网传播理念运用在日常的营销管理当中，并着手建设广誉远新媒体营销矩阵平台。2015 年公司利用“互联网+”趋势，加快三大电商平台旗舰店建设，并积极与其协商探讨品牌推广等相关事宜。同时公司也大力整合优势资源，组建中医专家在线服务团队，为“广誉远中医专家在线服务”提供保障。公司未来将继续充分利用互联网思维进行广誉远中医中药的历史文化和其产品知识的传播，通过线上互联网和线下体验店的全方位结合，包括与移动客户端的结合，全面打通线上线下，为用户提供全方位的中医诊疗服务。

### E、环保、药品质量安全和产品责任政策法规

2015 年 1 月 1 日,《环境保护法》正式实施。新环保法实施提高了对企业环保标准的要求,污染物排放等指标考核更加严格,随着政府、全社会重视程度提升,环保监管政策的执行落地能力将加强。在新的环保监管政策环境下,企业的环保违法成本大大提升,也需要持续增加环保方面投入。

公司所处的制药行业属于国家环保要求较高的行业,产品生产过程中产生的废水、废气及固体废物均可能对环境保护造成一定影响,但整体来看,中成药生产制造过程中的污染产生量较少。未来,公司仍将严格按照相关环保法规的要求,积极履行企业环保方面的社会责任。但随着人民生活水平的提高及社会对环境保护意识的不断增强,环保要求提高可能带来环保投入增加,从而对公司的经营利润产生一定影响。

#### F、医保费用控制与支付政策法规

2015 年 1 月 27 日,人社部、财政部联合印发了《关于做好 2015 年城镇居民基本医疗保险工作的通知》,通过提高财政和个人的缴费基数,城乡居民大病保险覆盖所有居民医保参保人员等措施,将居民医保的盘子变大。同时加强医保控费,进一步推行医保复合付费方式、分级诊疗等。

在此背景下,公司将继续全面了解和研究医保的进一步动向,特别是三保合一趋势及分级诊疗政策,根据政策的变化做好营销规划和市场布局,发挥公司产品优势,扬长避短。

#### (2). 主要药(产)品基本情况

适用 不适用

按细分行业划分的主要药(产)品基本情况

适用 不适用

见“第三节公司业务概要之主要产品及其用途”。

按治疗领域划分的主要药(产)品基本情况

适用 不适用

主要治疗领域	药(产)品名称	所属药(产)品注册分类	是否属于报告期内推出的新药(产)品	报告期内的生产量	报告期内的销售量
内科扶正	龟龄集(精品)	中药	否	2,756,340 粒	721,620 粒
内科开窍	安宫牛黄丸(精品)	中药	否	85,188 丸	69,040 丸
内科开窍	牛黄清心丸(精品)	中药	否	102,501 丸	76,086 丸

妇科扶正	定坤丹口服液	中药	是	206,804 支	143,400 支
内科扶正	龟龄集	中药	否	12,637,080 粒	14,264,430 粒
妇科扶正	定坤丹大蜜丸	中药	否	7,462,708 丸	8,746,720 丸
妇科扶正	定坤丹水蜜丸	中药	否	3,688,992 瓶	4,108,770 瓶
内科开窍	安宫牛黄丸	中药	否	96,532 丸	104,241 丸
内科开窍	牛黄清心丸	中药	否	798,728 丸	950,120 丸
内科扶正	加味龟龄集酒	中药	否	85,461 公斤	19,845 公斤
保健酒	龟龄集酒	保健品	否	245,525 公斤	203,592 公斤

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

√适用 □不适用

截至本报告期末，公司共拥有药品品种 104 个，保健食品 1 个，其中 78 个药品品种被纳入国家级、省级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》，33 个药品品种被纳入《国家基本药物目录》。公司主要产品纳入医保和基药目录情况如下：

序号	药品名称	剂型	规格	药品批准文号	是否纳入医保	是否纳入基药
1	安宫牛黄丸	丸剂（大蜜丸）	每丸重 3g	国药准字 Z14020654	是	是
2	定坤丹	丸剂（大蜜丸）	每丸重 10.8g	国药准字 Z14020656	是	否
3	定坤丹	丸剂（大蜜丸）	每丸重 6g	国药准字 Z20026662	是	否
4	定坤丹	丸剂（水蜜丸）	每瓶装 7g	国药准字 Z20059003	是	否
5	定坤丹口服液	合剂	每支装 10ml	国药准字 Z20139014	否	否
6	龟龄集	胶囊剂	每粒装 0.3g	国药准字 Z14020687	是	否
7	加味龟龄集酒	酒剂	每瓶装 750ml、500ml、250ml、125ml、30ml	国药准字 Z14021271	否	否
8	牛黄清心丸	丸剂（大蜜丸）	每丸重 3g	国药准字 Z14021721	是	否

### (4). 公司驰名或著名商标情况

√适用 □不适用

公司拥有的“远”字商标被国家商标总局认定为国家驰名商标，基本情况如下表：

商标	注册分类	注册证号	注册有效期限
	5 类	587224	2012.03.20-2022.03.19
	5 类	4214389	2007.10.07-2017.11.06

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

单位：元

序号	对应商品名称	计量单位	销售量	销售收入	贡献毛利	是否是处方药
1	龟龄集	粒	14,264,430	135,499,923.27	123,984,617.02	是
2	龟龄集精品	粒	721,620	36,068,528.68	33,405,100.45	是
3	定坤丹大蜜丸	丸	8,746,720	67,893,651.68	41,310,751.73	否
4	定坤丹水蜜丸	瓶	4,108,770	34,062,095.51	22,035,604.21	否
5	定坤丹口服液	瓶	143,400	7,828,109.69	5,691,680.56	是
6	安宫牛黄丸	丸	104,241	21,977,688.67	14,670,426.06	是
7	安宫牛黄丸精品	丸	69,040	14,888,505.28	6,047,661.95	是
8	牛黄清心丸	丸	950,120	8,120,376.97	3,893,892.86	是
9	牛黄清心丸精品	丸	76,086	7,135,620.09	5,479,273.29	是
10	加味龟龄集酒	公斤	19,845	6,084,467.77	4,982,045.61	是
11	龟龄集酒	公斤	203,592	19,793,708.63	9,726,432.65	否

## 2. 公司药（产）品研发情况

### (1). 研发总体情况

适用  不适用

围绕公司精品中药战略发展对产品的需求，公司结合现有产品特点，目前的研发重点主要在于产品工艺研究、二次开发、剂型改造、药理研究等几个方面。截至到报告期末，公司仍在进行的研发项目共 5 个。

公司计划设立研发中心，多方引入中医药行业高层次研究人员，与科研院校积极合作，在对公司现有传统中药进行二次开发和现代临床研究的基础上，为公司未来发展提供产品保障。



## (2). 研发投入情况

## 主要药（产）品研发投入情况

 适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

药（产）品	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例（%）	研发投入占营业成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）
安宫丸工艺试验	12.19	12.19		0.03	0.10	-66.34
保健酒试验	0.82	0.82			0.01	
定坤丹口服液工艺研究	206.19	206.19		0.48	1.77	206.74
龟龄集工艺研究	54.80	54.80		0.13	0.47	
三鞭温阳胶囊标准研究	6.93	6.93		0.02	0.06	126.47

## 同行业比较情况

 适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例(%)	研发投入占净资产比例(%)
白云山	27,928.60	1.49	3.51
同仁堂	6,027.70	0.62	0.70
东阿阿胶	12,600	3.13	2.08
江中药业	5,048.30	1.78	2.37
片仔癀	4,517.92	3.11	1.51
九芝堂	3,511.53	2.50	2.18
同行业平均研发投入金额			6,290.58
公司报告期内研发投入金额			280.93
公司报告期内研发投入占营业收入比例(%)			0.66
公司报告期内研发投入占净资产比例(%)			0.39

注：由于同行业公司 2015 年度报告尚未披露完成，故公司选取 2014 年末在 A 股市场上市的，除公司之外的 52 家非 ST 中药上市公司 2014 年度相关数据计算同行业平均水平。

## 研发投入发生重大变化以及研发投入比重合理性的说明

 适用  不适用

报告期内，公司医药工业实现营业收入 33,559.03 万元，研发投入占医药工业收入比重为 0.84%，低于同行业平均水平。公司根据战略发展对产品的需求，将逐步加

大研发投入，积极对现有产品进行二次开发，确保新剂型按计划有序推出。公司现阶段研发投入情况能够满足未来发展需求。

(3). 主要研发项目基本情况

适用  不适用

公司目前进行的研发项目共有 5 个，其研发重点为产品工艺研究、药理研究等方面。

研发项目对公司的影响

适用  不适用

公司目前研发投入的项目重点为产品工艺研究、药理研究等，通过这些研发项目，公司将进一步改进工艺、不断提升产品质量、完善产品剂型，丰富公司的产品结构、以充分满足市场的需要。

(4). 报告期内呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用  不适用

(5). 报告期内研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

适用  不适用

(6). 新年度计划开展的重要研发项目情况

适用  不适用

2016 年，公司计划开展甘露消渴胶囊、六味地黄胶囊、藿香正气胶囊采用新技术工艺的工作，进行大孔树脂提取、精制的研究，使之成为企业的一大剂型。开展“名优中成药定坤丹品质提升研究”和“穿山甲引种与人工驯养技术”专题研究，以及新龟龄集保健酒的标准研究、工艺研发工作。

3. 公司药（产）品生产、销售情况

(1). 按治疗领域划分的公司主营业务基本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
内科扶正	177,652,919.72	15,281,156.64	91.40	6.01	11.58	减少 0.43 个百分点
内科开窍	52,122,191.01	22,030,936.85	57.73	50.55	44.35	增加 1.82 个百分点
妇科扶正	109,783,856.88	40,745,820.38	62.89	27.64	34.41	减少 1.87 个百分点
保健酒	19,793,708.63	10,067,276.18	49.14	23.54	26.66	减少 1.25 个百分点

### 同行业可比公司毛利率情况

公司简称	营业收入 (万元)	综合毛利率	医药工业毛利率
白云山 (600332)	1,879,988.06	35.24%	43.06%
同仁堂 (600085)	968,586.75	43.17%	
其中：安宫牛黄丸、牛黄清心丸等五大产品	192,363.53	--	54.23%
东阿阿胶 (000423)	400,901.04	65.54%	
江中药业 (600750)	283,412.43	52.80%	74.36%
其中：保健品及其他	30,358.01	--	62.09%
酒	1,116.11	--	45.92%
片仔癀 (600436)	145,386.97	49.92%	48.35%
九芝堂 (000989)	140,535.04	54.69%	

注：1、由于同行业公司 2015 年度报告尚未披露完成，故公司在 2014 年末 A 股中药上市公司中，选取与公司产品治疗领域相近或同为保密产品的上市公司 2014 年的毛利率进行对比，若无法获得具体产品或治疗领域毛利率，则选择综合毛利率作为可比数据。

2：以上同行业企业在 2014 年度年报中并未披露按药品的主要治疗领域分类的毛利率情况，因此公司无法依据主要治疗领域进行毛利率对比分析。

### 情况说明

适用  不适用

报告期内，公司综合毛利率为 72.77%，医药工业毛利率为 76.95%。公司医药工业毛利率高于以上同行业平均水平，各企业毛利率差距较大的主要原因为各企业产品结构不同，主要产品毛利率差距较大。

## (2). 公司主要销售模式分析

√适用 □不适用

公司自产药品均采用买断销售方式进行销售，下游客户包括医药批发经销商、连锁药店、国药堂，目前采用的销售模式具体细分为协作经销模式、代理销售模式和经销模式，详见“第三节公司业务概要之经营模式”。

公司已建立了遍布全国大多数省份的销售网络，共计客户约 300 余家，其主要客户类型、客户分布情况如下：

## ① 2015 年度前五大客户类型与分布明细表

单位：万元

序号	所在省份	销售金额			
		协作经销模式	代理销售模式	经销模式	小计
1	广东		4,129.33		4,129.33
2	山西	1,422.50			1,422.50
3	重庆	1,183.39			1,183.39
4	山西			1,138.02	1,138.02
5	河南	51.90	429.49	327.87	809.26
合计		2,657.79	4,558.82	1,465.89	8,682.50

## ② 销售模式构成与占比及存在的经营风险

经营模式	主营收入（万元）	收入比重	存在的经营风险
协作经销	24,576.13	58.33	经营风险较小
代理销售	11,496.79	27.29	存在应收款账期较长，代理业务收入存在不稳定因素
经销	6,057.80	14.38	风险较小
合计	42,130.72	100.00	

## ③ 主要产品终端市场定价原则及其可能存在的风险

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

## (3). 在药品集中招标采购中的中标情况

√适用 □不适用

主要药（产）品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
定坤丹大蜜丸	49.5 元/盒-62.58 元/盒	609,342
定坤丹水蜜丸（7g*6）	56.76 元/盒-66 元/盒	465,496
定坤丹水蜜丸（7g*3）	28.36 元/盒-33 元/盒	58,991
三鞭温阳胶囊	103.76 元/盒-111.5 元/盒	12,331

#### 情况说明

√适用 □不适用

公司产品定坤丹大蜜丸已在全国 24 个省的药品集中招标采购中中标，定坤丹水蜜丸（7g\*6）在 17 个省中标，定坤丹水蜜丸（7g\*3）在 4 个省中标；三鞭温阳胶囊在 4 个省中标。

#### (4). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例(%)
职工薪酬	24,479,633.91	11.05
办公费	4,284,493.87	1.93
差旅费	13,985,614.58	6.31
会议费	19,383,568.01	8.75
交通费	2,342,661.46	1.06
业务招待费	881,053.06	0.40
市场推广费	114,329,793.61	51.59
房租	3,335,152.22	1.50
广告费	35,553,227.69	16.04
运输费	2,167,245.00	0.98
其他	883,135.67	0.40
合计	221,625,579.08	100.00

#### 同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例（%）
白云山	394,279.10	20.97
同仁堂	174,912.05	18.06
东阿阿胶	75,129.70	18.74
江中药业	90,098.77	31.79
片仔癀	12,883.20	8.86
九芝堂	44,697.11	31.80
同行业平均销售费用		68,138.76
公司报告期内销售费用总额		22,162.56
公司报告期内销售费用占营业收入比例（%）		51.73

注：由于同行业公司 2015 年度报告尚未披露完成，2015 年度报告尚未披露完成，故公司选取 2014 年末在 A 股市场上市的，除公司之外的 52 家非 ST 中药上市公司 2014 年度相关数据计算同行业平均水平。

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

√适用 □不适用

①销售费用变动原因分析及其合理性

报告期，公司销售费用 22,162.56 万元，较上年同期增长 19.00%，扣除营业收入增加导致的费用增长的因素，2015 年，公司积极开拓市场，大力推进“传统中药+精品中药+养生酒”战略，提升品牌形象，促进营销网络建设，加大对经销商及代理商的营销支持，拓宽经销商渠道，针对各地的经销商组织不同规模的经销商会议，促进销售，从而使得本年度会议费、市场推广费及差旅交通费较上年分别增加 1,242.68 万元、1,720.69 万元和 581.34 万元。

②公司控制销售费用的措施

公司目前主要从以下几方面进行销售费用控制：

A、活动的开展必须根据经营计划，在预算范围内有序进行。各营销事业部根据本事业部预算目标，有区域、分阶段的组织开展针对各级经销商、零售终端及医院终端的促销和学术推广活动，并借助各类专业学术机构和平台、及经销商强大的区域营销网络将产品辐射到目标群体。

B、销售流程进行梳理和细化。依据各营销体系产品特征、适用范围、销售模式、人员设置等对销售费用控制流程进行梳理和细化，销售费用从拨付、使用到核销，层层有期限，步步有责任人，从面到点进行规范。

C、为保证经营目标顺利实现，对各级业务人员从意识形态到行为活动进行规范。通过组织多场各级人员制度流程培训，建立营销活动评估、后续追踪分析等机制，有效的对销售费用进行了控制。

D、考核机制挂钩。将销售费用预算与各营销事业部经营业绩挂钩，从上到下，各级业务人员都是销售费用的责任人，考核机制的引入，强化了销售费用控制。

E、销售费用按性质限额控制。对销售人员固定性费用，通过相关制度进行约束，营销事业部各级人员固定性费用按费用性质、类别进行上限约束，超额自理，量入为出，从而使销售费用中固定性费用的控制形成良性循环。

当公司品牌达到较高知名度，销售网络的广度、深度得到较好的加强，且销售收入规模有较大提升后，公司将步入较为稳定的发展阶段，将对费用进行更好的控制，以促进公司效益的持续增长。

#### 4. 其他说明

√适用 □不适用

公司主营业务按照细分子行业、主要治疗领域原材料占比情况分析

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

##### ① 精品中药

序号	药品名称	主要原材料品种	占成本比重	采购模式
1	龟龄集	黄茸（二杠排血一等）	--	招标采购
		红参（20支）	--	招标采购
		海马（20公分）	--	招标采购
		雀脑	--	招标采购
		甲片	--	定向采购
		蜻蜓	--	招标采购
2	安宫牛黄丸	精品牛黄（胆红素 50%）	78.53%	招标采购
3	牛黄清心丸	牛黄（胆红素 40%）	30.44%	招标采购
		人工麝香	3.06%	定向采购

		羚羊角	4.68%	招标采购
4	定坤丹 口服液	西红花	--	
		高丽参	--	
		黄茸（二杠排血一等）	--	

注：龟龄集、定坤丹处方和工艺技术均为公司国家保密技术，故无法提供主要原材料品种占成本比重。

## ② 传统中药

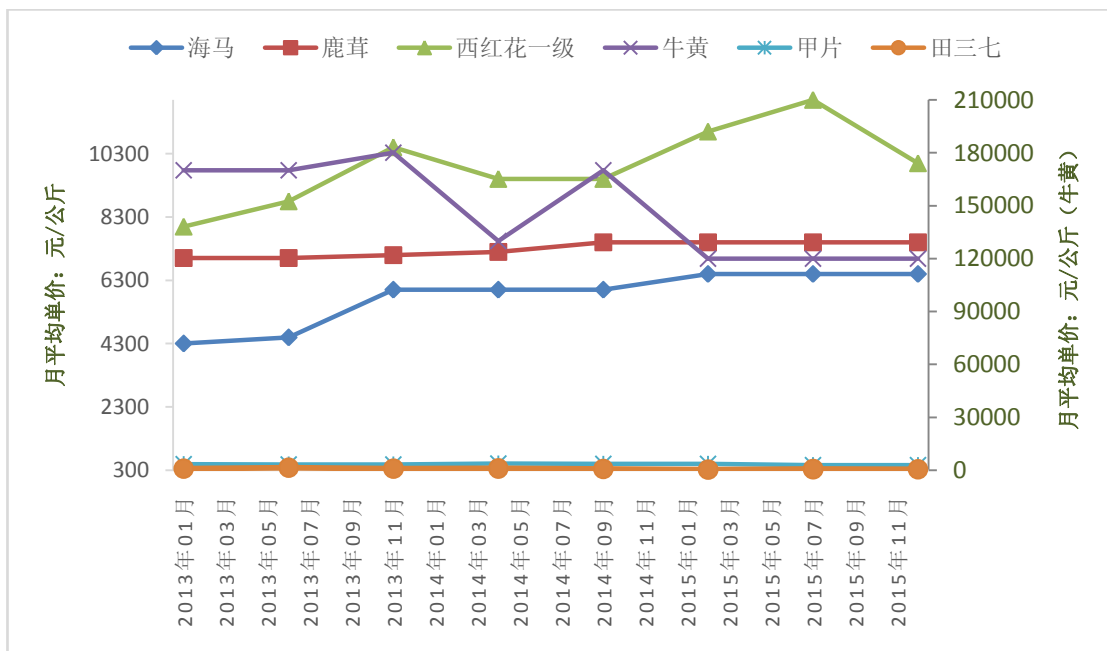
序号	药品名称	主要原材料品种	占成本比重	采购模式
1	龟龄集	黄茸（三叉二等）	--	招标采购
		马茸（三叉二等）	--	招标采购
		红参	--	招标采购
		海马（10 公分）	--	招标采购
		雀脑	--	定向采购
		甲片	--	招标采购
		蜻蜓	--	议价采购
2	定坤丹	黄茸（三叉二等）	--	招标采购
		马茸（三叉二等）	--	招标采购
		红参	--	招标采购
		西红花	--	招标采购
		三七	--	招标采购
3	安宫牛黄丸	牛黄（胆红素 46%）	73.29%	招标采购
4	牛黄清心丸	牛黄（胆红素 35%）	34.80%	招标采购
		人工麝香	7.20%	定向采购
		羚羊角	11.04%	招标采购

注：龟龄集、定坤丹处方和工艺技术均为公司国家保密技术，故无法提供主要原材料品种占成本比重。

### （2）中药材价格波动对公司的影响

公司产品的主要原材料海马、鹿茸、甲片、田三七、牛黄等均为市价较高的贵细药材，由于产地分布具备区域性及自然生长、季节采集的特征，故其市场价格受自然原因、供应量、游资炒作等因素影响较大。2013 年至 2015 年，公司生产所用部分贵细药材市场价格波动情况如下图所示：





(数据来源于: 药通网 www.yt1998.com)

由上图可知, 牛黄、海马、西红花 2013 年至 2015 年价格波动幅度较大, 对公司的经营成本造成了一定的不利影响。公司通过加强中药材行情调研及跟踪, 实施贵细药材的比价采购、季节采购等, 减少价格波动对公司经营成本带来的不利影响。

### (五) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

截止报告期末, 长期股权投资余额 1,760.90 万元, 比上年末增加 232.02 万元, 增幅 15.17%。具体情况详见报告附注七、9。

#### (1) 重大的股权投资

报告期内, 公司无重大股权投资。

#### (2) 重大的非股权投资

报告期内山西广誉远在山西太谷县侯城乡侯城村实施了整体搬迁项目建设, 该项目为 2015 年晋中市重点工程, 截至报告期末前处理提取车间、中药丸剂车间、龟龄集酒车间、综合制剂大楼等项目主体结构已基本施工完工, 累计投入 6,217.06 万元。

## （六）重大资产和股权出售

2015 年 3 月 7 日，公司子公司北京广誉远与段勇山签署《股权转让协议》，根据该协议的约定，北京广誉远将其持有的山西国药堂以及广誉远医药投资 41%股权转让给段勇山，交易价格以利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计的山西国药堂、广誉远医药投资 2014 年 12 月 31 日的净资产为作价依据，双方协商分别确定为 205 万元、246 万元（详见 2015 年 3 月 10 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站刊登的公司临 2015-014 号公告）。该事宜已经公司第五届董事会第十七次会议审议通过。截至本报告披露日，相关股权变更登记手续已办理完毕。本次交易为公司贡献净利润 601 万元，占公司利润总额的比例为 296.02%。

## （七）主要控股参股公司分析

（1）山西广誉远国药有限公司注册资本 3,600 万元，主营传统中药、酒剂的生产、销售，主要产品为龟龄集、定坤丹、安宫牛黄丸、牛黄清心丸等。截至 2015 年 12 月 31 日，该公司总资产 55,996.43 万元、净资产 3,876.16 万元，2015 年度实现主营业务收入 42,816.65 万元、营业利润 2,380.07 万元，净利润 1,964.01 万元。

（2）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 2015 年 12 月 31 日，该公司总资产 15,051.76 万元，净资产 12,027.13 万元，2015 年度实现净利润-397.74 万元。

（3）安康广誉远药业有限公司注册资本 1000 万元，主营业务为中药材种植、收购、初加工。截至 2015 年 12 月 31 日，该公司总资产 200 万元，净资产 200 万元，2015 年度实现净利润 0 万元。

（4）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 2015 年 12 月 31 日，该公司总资产 727.29 万元，净资产-249.54 元，2015 年度实现净利润-349.54 万元。

## 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### （一）行业竞争格局和发展趋势

中医药行业长期以来都是我国医药政策扶持的重点领域，而 2015 年更是国内中医药行业强势发力的关键年份，多项政策变革对中医药行业产生了深远的影响。2015

年两会，“健康中国”首次写入政府工作报告中，大健康产业已成为社会关注的焦点。目前，我国老年人口数量为 2.12 亿，到 2050 年将达到 4.8 亿，老龄化水平为 15.5%。随着我国老龄化的到来，养老市场争夺战全面打响。健康消费品、提供养老服务的医疗机构以及和慢病防治相关的中医药行业等养老健康细分行业都将是直接受益者。加之中医药已被纳入国家“一带一路”，更将对未来中医药事业的发展产生深远影响。与发达国家相比，我国的大健康产业刚刚起步，每年为老年人提供的产品不足 1,000 亿元，供需矛盾突出。但随着医改的深化，一个集医疗、养老、保健等在内的多元化综合医药大健康产业正在形成，中医药行业作为大健康产业的主导行业也将以此为契机得到大力发展。

根据国家统计局数据显示，2015 年上半年，中成药的主营业务收入和利润总额分别为 2,796.02 亿元、302.22 亿元，均在医药工业各子行业中位居第二，与化学药仍有一段距离，但我国对中药发展政策强力扶持，加之中成药质量标准不断提高，未来中成药的发展被持续看好。

## （二）公司发展战略

公司以中兴广誉远国药公司、创新和传承广誉远国药文化、造福中国人民健康事业为使命，树立精益求精、诚信规范、尽心尽力、阳光做事、慎言敏行、恪守本分、稳健务实的企业文化，将打造养生精品中药、传统中药、高尚养生酒做为发展的重要战略方向，通过坚持、不懈的努力，将公司打造成中药制造销售和中医药文化传承领域的领先企业。

## （三）经营计划

2016 年，公司将继续紧紧围绕“全产业链打造广誉远精品中药战略”的战略目标，坚定“创领精品中药典范，传承中医药文化精髓”理念，以“极致产品、极致品牌、极致用户体验”为指导，深耕市场，全力提升销售收入和利润的快速增长，打造“名医名药广誉远、好医好药广誉远”。

2016 年度，公司确定的经营目标为：收入 9.8 亿元，净利润 5,700 万元（该经营目标未考虑公司本次重大资产重组的影响，该经营目标并不代表公司对 2016 年的盈利预测，能否实现取决于国家宏观政策、市场状况的变化等多重因素，存在不确定

性，敬请投资者特别注意）。为达成经营目标，公司将重点围绕以下四个方面开展工作：

#### 1、创新经营管理模式，培育公司成长新引擎。

2016 年，公司继续以学术为根本，以文化为引领，创新营销管理模式。在精品中药方面，公司将进一步创新精品中药商业模式，继续推进“百家千店”工程的建设，同时积极探索成功可复制的商业模式，全面提升门店单产销量，提升其管理和服务水平；在传统中药方面，公司将进一步整合终端资源，坚持以学术为引领，加强中医专家队伍建设，大力推进精细化招商，加大空白市场开发，提高产品市场占有率，全力将龟龄集、定坤丹打造成男科和妇科第一品牌；在养生酒方面，以山西为主战场，为养生酒的发展探索成熟的营销模式；在品牌管理方面，公司将全面发挥市场、媒介、活动三大策划功能，深入挖掘公司自有媒体、社交媒体等移动互联网潜力，全方位加强公司品牌建设，提升公司品牌影响力，为公司品牌建设创造新价值。

#### 2、着力推进重大项目建设，提升产品创新研发能力

2016 年，公司一方面将有序推进山西广誉远迁址新建项目的建设，确保一期工程如期完工并按计划投入使用；另一方面，公司将进一步提升产品研发能力，持续做好产品二次开发及新品研发工作，为公司的持续发展奠定基础。

#### 3、统筹生产，提升供应链流程管理。

2016 年，公司将进一步提升生产管理水平，严格按照 GMP 的要求，在围绕生产计划有序、全力生产的同时，进一步挖掘产能潜力；另一方面，公司进一步加强采购管理，完善采购招标机制、采购流程制度，加强监管、审核，在确保甄选道地药材的基础上实现生产成本的降低。

#### 4、持续转变工作作风、强化执行力

2016 年，公司一方面将不断完善公司内控体系，加强财务管控能力，在完善制度、规范流程的基础上，强化业务经营过程的纠偏和监督，以提升公司治理水平；另一方面，公司将进一步调整优化组织架构，提升管理运营效率，统筹优化人力资源考评体系，通过绩效管理进一步明确岗位职责，加强人才招聘和储备，夯实人力资本。

### (四) 可能面对的风险

#### 1、行业政策风险

公司所处的行业受国家相关法律法规及政策的影响较大。近年来，随着医药体制改革不断深入，国家对医药行业的管理力度也不断加大。药品审批、质量监管、流通环节限价、药品招标、公立医院改革、医保控费、医保支付方式改革等一系列政策措施的实施，使公司的经营发展面临一定的挑战。

应对措施：公司将密切关注国家政策走势，加强对行业重大信息和敏感信息的分析，及时把握行业发展变化趋势，在保持产品稳健增长的同时，根据市场状况，适时调整产品结构与营销策略，充分发挥品牌、产品优势，提升公司整体竞争能力。

## 2、市场竞争加剧的风险

目前，国内中成药市场仍然呈现产业集中度低的格局，2014 年前十名中药企业市场份额占比仅为 28.7%，企业间的兼并整合将不断升级，再加之药品价格政策和招标采购政策的变化、医保控费的介入，导致市场竞争更加激烈。日益加剧的市场竞争，给公司的经营发展带来挑战，公司盈利能力存在下降的风险。

应对措施：公司将围绕全产业链打造广誉远精品中药战略，充分利用品牌和产品优势，使精品中药、传统中药、养生酒三大板块协同作用，共同拉动销售收入大幅提升，以提高公司市场地位，强化公司竞争实力。同时，公司将通过向产业链上游和下游的不断延伸，进一步完善产业链，形成完善的原料、生产、流通及终端产业链体系，使公司的整体实力得以不断提高。

## 3、质量安全风险

药品质量安全是企业面临的首要风险，强化产品质量控制，保证产品安全是药品生产企业的首要责任。新版 GMP、新版《国家药典》等标准及一系列严格监管制度的实施，对药品质量安全提出了新的标准与更加严格的要求。

应对措施：公司一直以来秉承“以质量保生存、以质量树品牌、以质量促发展”的质量方针，建立产品质量长效机制和全面质量管理体系，严格甄选道地药材，遵循古法炮制，严格质量监控，细化考核，规范生产，确保产品质量安全。

## 4、原材料供给及价格波动风险

原材料风险主要来自于原材料价格变动所导致的风险，原材料价格的变动将会影响公司的生产成本，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，且为自然生长、季节采集，某一种药材在某一时期可能因自然灾害等原因而导致供应不足或价格上涨，构成原材料供应的风险，这将直接影响企业的政策生产经营和盈利水平。

应对措施：面对上述风险，公司强化市场预测分析，紧盯市场行情变化，合理安排采购计划，同时继续加快推进 GAP 中药材种养殖基地的建设，向产业链上游延伸，为公司提供一部分来源可靠、药用成分稳定、符合生产要求的原材料，解决主要原材料供应问题。

#### 5、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，占用公司的资金量较大。近年来，随着业务规模的增长，公司应收账款规模也相应增加，正常资金周转也受到了一定影响。若公司不能对应收账款进行有效管理，进而影响公司的资金周转速度，使公司经营资金出现短缺，并面临一定的坏账损失风险，将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，加大应收账款回收的力度，同时也积极调整客户结构，加强资信管理，以提升应收账款的安全性，促使公司经营质量的进一步提高。

#### 6、专业技术人员缺失风险

随着公司经营规模的不断扩张，公司对中药学、营销、管理等高层次专业人才的需求将不断加大，并对员工的业务素质、服务水平等方面提出了更高的要求，如果不能引进或者培养出足够多优秀的核心管理人员、执业药师和营销人员，公司的发展将面临一定的人力资源风险。

应对措施：公司将积极完善人才培养和激励机制，加强人才队伍建设，加大人才的引进与培训，通过进一步完善薪酬绩效体系及企业文化建设，形成公平、公正、透明、严格的考核激励体制，为公司储备各方人才，进一步夯实人力资本。

#### 7、国家秘密技术不能按期续期的风险

2006 年，国家科学技术部、国家保密局颁发证书认定公司龟龄集、定坤丹的处方和制作工艺为秘密级国家秘密技术，定密时间为 2004 年 3 月 18 日，保密期限 10 年。2014 年，根据《关于国家秘密技术项目保密期限届满有关事项的通知》，山西省科技厅通过现场核查后，将上述两项秘密技术按原密级继续保密，延长的保密期限从届满时日起两年。2015 年 11 月 16 日，科学技术部、国家保密局发布《科学技术保密规定》（科学技术部、国家保密局令第 16 号），明确规定：实行市场准入管理的技术或者实行市场准入管理的产品涉及的科学技术事项需要确定为国家科学技术秘密的，向批准准入的国务院有关主管部门提请定密。目前，公司正在积极开展续期工

作，由于管理部门关于定密权限的移交工作尚未完成，因此上述两项国家秘密技术可能存在不能按期续期的风险。

应对措施：公司龟龄集、定坤丹的传统制作技艺已分别于 2008 年 6 月、2011 年 5 月被文化部认定为国家级非物质文化遗产，并由国务院予以公布，故其制作工艺受到相应保护。同时，公司将密切关注、跟踪国家对续保工作的相关规定，与国家科技部及山西省科技厅、国家食品药品监督管理局及山西省食品药品监督管理局保持密切联系，在相关管理部门完成权限移交后的第一时间完成延期工作。

#### 四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

因公司产品龟龄集、定坤丹处方和工艺技术均为国家保密技术，故公司无法披露主要原材料品种占成本的比重。

### 第五节 重要事项

#### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

##### 1、利润分配及现金分红政策的制定情况

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

目前，公司利润分配及现金分红政策的主要内容如下：

##### (1) 利润分配原则

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

- ① 按法定顺序分配的原则；
- ② 存在未弥补亏损不得分配的原则；

③ 公司持有的本公司股份不得分配的原则。

#### (2) 利润分配形式

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

#### (3) 实施现金分红时应同时满足的条件：

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

② 公司累计可供分配的利润为正值；

③ 审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

④ 公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。

前款所称重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产、归还借款或者购买设备、建筑物的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 20%，且超过 3000 万元。

#### (4) 现金分红的比例及时间间隔

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

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

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

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

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



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

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

公司在实际分红时具体所处阶段，由公司董事会根据具体情形确定。

(6) 公司股利分配的依据为合并报表可供分配的利润。

(7) 发放股票股利的条件

公司可以根据年度的盈利情况及现金流状况，为满足股本扩张的需要或合理调整股本规模和股权结构，可以进行股票股利分红。公司采用股票股利进行利润分配，应当以给予股东合理现金分红回报和维持适当股本规模为前提，并综合考虑公司成长性、每股净资产摊薄等真实合理因素。

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

## 2、利润分配及现金分红政策的执行情况

(1) 报告期内，由于公司累计未分配利润为负，不具备分配条件，因此公司 2014 年度虽实现盈利但未进行利润分配，收益全部用来弥补以前年度亏损。本次利润分配方案符合公司章程及审议程序的规定，独立董事已发表了独立意见充分保护了投资者的合法权益。

(2) 经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司 2015 年度实现归属于母公司所有者的净利润 203.04 万元，年末累计未分配利润为-61,591.85 万元。由于累计未分配利润为负，不具备分配条件，因此本年度不进行现金利润分配，也不进行资本公积金转增股本，本年度收益全部用来弥补以前年度亏损。

## 3、利润分配及现金分红政策的专项说明

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

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2015 年					2,030,309.27	
2014 年					36,646,383.08	
2013 年					-19,564,002.23	

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

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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
其他承诺	其他	广誉远中药	出资 460 万元，持有安康广誉远药业有限公司 46%的股权	2014 年 9 月承诺，出资期限 2016 年 9 月之前	是	是		
其他承诺	其他	广誉远国药	出资 60 万元，持有河南广誉远龟龄集酒业有限公司 20%的股权	2014 年 7 月承诺，出资期限 2034 年 6 月之前	是	是		
其他承诺	其他	广誉远国药	出资 60 万元，持有重庆广誉远龟龄集酒业有限公司 20%的股权	2014 年 6 月承诺，出资期限 2034 年 6 月之前	是	是		
其他承诺	其他	广誉远国药	出资 60 万元，持有山东广誉远龟龄集酒业有限公司 20%的股权	2014 年 8 月承诺，出资期限 2016 年 12 月之前	是	是		
其他承诺	其他	广誉远中药	出资 60 万元，持有北京杏林誉远科技有限公司 60%股权	2015 年 3 月承诺，出资期限 2015 年 12 月底之前	是	是		
其他承诺	其他	东盛集团	出资 40 万元，持有北京杏林誉远科技有限公司 40%股权	2015 年 3 月承诺，出资期限 2015 年 12 月底之前	是	是		

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

五、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	25
境内会计师事务所审计年限	3

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	20
保荐人	长江证券承销保荐有限公司	500

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

## 七、重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

## (一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带 责任方	诉讼 仲裁 类型	诉讼(仲裁)基本 情况	诉讼(仲 裁)涉及 金额	诉讼(仲裁) 是否形成预 计负债及金 额	诉讼 (仲裁) 进展 情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲 裁)判决 执行情况
浦发广州分行	广誉远	东盛集团 宝硕股份 郭家学	借款 纠纷	浦发广州分行诉 广誉远、东盛集 团、宝硕股份、 郭家学借款担保 纠纷案	3,372.62		已结案	2008年12月,广州市越秀区人民法院以(2008)越法民二初字第2079号民事判决书判决公司按照合同约定清偿借款及利息,并承担案件受理费23.59万元。2013年2月7日,越秀区人民法院(2009)越法执字第3153-16号执行裁定书,裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。截至2013年12月31日,公司已偿还完毕该笔借款。	执行 结案
华夏银行 天安支行	广誉远	东盛集 团、沧州 化工、宝 硕股份、 郭家学	借款 纠纷	华夏银行天安支 行诉广誉远、东 盛集团、沧州化 工、宝硕股份、 郭家学借款担保 纠纷案。	2,299		已结案	2008年9月,深圳市中级人民法院出具(2007)深中法民二初字第21号《民事判决书》,判决公司按照借款合同的约定清偿借款本金2,299.00万元及利息、福利、罚息,并承担案件受理费等。至2013年12月31日,公司已偿还完毕该笔借款。	执行 结案

华夏银行 西安分行	东盛医药	美利纸业	借款 纠纷	华夏银行西安分 行诉东盛医药、 美利纸业借款担 保纠纷案	3,000		结案 办理中	2009 年 11 月，西安市中级人民法院以（2009）西民三初字第 64 号《民事判决书》，判决东盛医药按照借款合同的约定清偿借款本金 3,000 万元、利息、银行承兑垫款及相应罚息，美利纸业作为担保方承担债务连带清偿责任。2013 年 2 月，西安中级人民法院作出（2009）西执证字第 51-4 号执行裁定书，裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。截至 2013 年 12 月 31 日，公司已偿还完毕该笔借款。	该笔款 项已支 付完毕
大连银行	广誉远	东盛集 团、东盛 药业、郭 家学、王 玲	借款 纠纷	大连银行诉广誉 远、东盛集团、 东盛药业、郭家 学、王玲借款担 保纠纷案	9,933		结案 办理中	2008 年 10 月，在辽宁省高级人民法院的主持下，双方达成和解，公司及担保方应根据（2008）辽民二初字第 1 号《民事调解书》履行向大连银行偿还剩余 8,433 万元借款的义务。2012 年 12 月 17 日，辽宁省高级人民法院作出（2009）辽执二字第 19-1 号执行裁定书，裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。截至 2013 年 12 月 31 日，公司已偿还完毕该笔借款。	该笔款 项已支 付完毕
交通银行 陕西省分 行（原名 称为交通 银行西安 分行）	广誉远	东盛集 团、宝硕 股份	借款 纠纷	交通银行陕西省 分行诉广誉远借 款纠纷案	4,000		结案 办理中	陕西省高级人民法院于 2005 年 7 月 21 日出具（2005）陕执二公字第 101 号《执行通知书》，要求公司履行其于 2005 年 1 月与交通银行陕西省分行签署的《借款合同》（该借款合同已经西安市公证处公正，并出具（2005）西证字第 1666 号《公证书》）中已经公证的偿还本金 4,000 万元及利息、罚息等全部义务。该案已指定西安市中级人民法院执行，2013 年 4 月 1 日，西安市中级人民法院作出（2009）西执民字第 79-6 号执行裁定书，裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。至 2013 年 12 月 31 日，公司已偿还完毕该笔借款。	该笔款 项已支 付完毕

交通银行陕西省分行	广誉远	东盛集团、宝硕股份、郭家学	借款纠纷	交通银行陕西省分行诉广誉远、东盛集团、宝硕股份、郭家学借款担保纠纷案	2,000		结案 办理中	2007年4月,西安市中级人民法院出具(2007)西民三初字第47号《民事判决书》,判决公司按照借款合同的约定清偿借款本金2,000万元及利息,并承担案件受理费、保全费等相关费用。2013年2月,西安市中级人民法院作出(2009)西执民字第212-3号执行裁定书,裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。至2013年12月31日,公司已偿还完毕该笔借款。	该笔款项已支付完毕
光大银行友谊路支行	广誉远	东盛集团、美利纸业、世纪金花、郭家学、王玲	借款纠纷	光大银行友谊路支行诉广誉远、东盛集团、美利纸业、世纪金花、郭家学、王玲借款担保纠纷案	1,822.94		结案 办理中	2009年12月,西安市中级人民法院出具(2009)西民号《民事裁定书》,裁定公司按照借款合同约定清偿借款本金1,822.94万元及利息,担保方承担上述债务的连带担保责任,公司与各担保方共同承担案件受理费及保全费。2010年5月,陕西省高级人民法院出具(2010)陕民一终字第00027号《民事判决书》,驳回担保方美利纸业、世纪金花上诉,维持原判。2013年5月,西安市中级人民法院作出(2010)西执民字第170-4号执行裁定书,裁定变更第三人长城资产管理公司为本案的申请执行人。至2013年12月31日,公司已偿还完毕该笔借款。	该笔款项已支付完毕
美利纸业	广誉远、东盛医药、东盛集团		担保追偿权纠纷	美利纸业诉广誉远、东盛医药、东盛集团担保追偿权纠纷案	3,799.94		结案 办理中	2011年5月,陕西省西安市中级人民法院分别以(2011)西民三初字第00037号、第00338号《民事判决书》,判决陕西东盛向其偿还3,799.94万元,公司作为担保方承担上述款项33.33%的连带清偿责任,陕西东盛及各担保方共同承担案件受理费。	该笔款项已支付完毕

## (二) 其他说明

截止 2012 年 12 月末, 中国长城资产管理公司石家庄办事处分别与交行陕西分行、浦发银行成都分行、大连银行、光大银行西安分行、华夏银行深圳天安支行、浦发银行广州分行、工行西安高新支行、招行西安城南支行、中行陕西省分行、农行西安长安路支行、西安银行碑林支行、建行西安雁塔路支行、工行淮南分行、华夏银行西安分行等 14 家金融债权人签署合同, 依法受让了上述金融债权人对公司享有的主债权及所对应的借款合同、还款协议、担保合同及其他法律文件项下的全部权益。2012 年 12 月、2013 年 6 月, 公司及其子公司分别与长城资产管理公司签署了《债务减免协议》, 公司已按照协议的约定向中国长城资产管理公司石家庄办事处偿付了全部款项。截至目前, 上述相关金融债权人诉公司借款纠纷相关案件的结案手续正在办理之中。

## 八、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

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

截至报告期末, 公司大股东东盛集团所涉诉讼共 3 起; 截至本报告披露日, 东盛集团已经偿还完毕所有诉讼所涉债务, 相关结案手续正在办理之中。

## 十、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响

适用 不适用



## (一) 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

员工持股计划情况

适用 不适用

2015年8月17日、2015年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（详见2015年8月18日、9月15日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站的公司相关公告），与本次员工持股计划相关的日信证券广誉远1号集合资产管理计划已于2015年11月设立。截至本报告披露日，公司员工持股计划尚未在二级市场购买公司股票。

其他激励措施

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

适用 不适用

### (一)与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2014年3月10日，广誉远国药与广誉远（上海）龟龄集酒业有限公司签署《经销协议书》，给予其在上海市场销售远字牌龟龄集酒的经营权，有效期为三年。该事宜已经公司第五届董事会第八次会议及公司2013年度股东大会审议通过（详见2014年3月12日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站的公司临2014-008号公告）。报告期内，山西广誉远向其销售产品2.09万元。

2、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)共同对外投资的重大关联交易

1、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产	被投资企业的净资产	被投资企业的净利润	被投资企业的重大在建项目的进展情况
西安东盛集团有限公司	控股股东	北京杏林誉苑科技有限公司	技术咨询、健康咨询、预防保健服务	100	727.29	249.54	-349.54	

共同对外投资的重大关联交易情况说明

2015年4月21日，公司出资60万元与大股东东盛集团共同出资设立了北京杏林誉苑科技有限公司，该公司注册资本100万元，主营业务为健康咨询、健康管理及预防保健服务等。

(三)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2013年9月27日，公司与大股东东盛集团签署《借款合同》，根据协议的约定，东盛集团向公司提供了8,500万元、期限为一年的财务资助。本次借款事宜已经公司2013年第四次临时股东大会审议通过（详见2013年9月28日、10月16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2013-051号、临2013-052号公告）。本报告期内，公司先后向东盛集团归还借款本金1,220万元。至2015年6月30日，公司已偿还完毕东盛集团所提供的全部财务资助借款。

## 2、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四)其他

1、2015年8月28日，公司与控股子公司山西广誉远签署《借款合同》，根据协议的约定，公司向其提供了累计总额不超过15,000万元、期限为一年的财务资助。本次借款事宜已经公司第五届董事会第二十一次会议、2015年第三次临时股东大会审议通过（详见2015年8月29日、10月16日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站刊登的公司临2015-051号、临2015-056号公告）。

2、2015年12月28日、2016年1月14日，公司分别召开第五届董事会第二十三次会议以及2016年第一次临时股东大会，同意为控股子公司山西广誉远在光大银行太原漪汾街支行不超过4000万元的银行短期借款提供保证担保（详见2015年12月29日、2016年1月15日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站刊登的公司临2015-075号、临2016-007号公告）。截至本报告披露日，公司尚未与该行签署担保合同。

3、2015年12月28日、2016年1月14日，公司分别召开第五届董事会第二十三次会议以及2016年第一次临时股东大会，同意公司根据流动资金状况，放弃以现金5.8亿元购买控股子公司山西广誉远18%股权的优先受让权（详见2015年12月29日、12月31日、2016年1月15日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站刊登的公司临2015-076号、临2015-080号、临2016-007号公告）。

## 十二、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### (二) 担保情况

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	
公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	2,165.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	1,300.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	1,300.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	1.82
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	1,300.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	1,300.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

### （三）委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1、委托理财情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

受托人	委托理财 产品类型	委托理 财金额	委托理财起始 日期	委托理财终止 日期	报酬确 定方式	实际收回 本金金额	实际获 得收益	是否经过 法定程序	计提减值 准备金额	是否关 联交易	是否 涉诉	关联 关系
厦门国际银行北京分行	结构性存款	45,000	2015-09-22	2015-12-23	保本浮动收益	45,000	508.08	是	0	否	否	
合计	/	45,000	/	/	/	45,000	508.08	/	0	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)												
委托理财的情况说明						2015年9月18日,公司与厦门国际银行签署购买理财产品协议,公司利用上海浦东发展银行西安分行募集资金专户资金45,000万元购买了厦门国际银行飞越理财人民币“步步为赢”结构性存款产品。该产品预期年化收益率4.40%/年,起息日为2015年9月22日,到期日为2015年12月23日。该事宜已经公司第五届董事会第二十一次会议、2015年第三次临时股东大会审议通过,公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了专项意见(详见2015年8月29日、9月16日、9月19日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站的公司临2015-050号、临2015-056号、临2015-057号)。						

## 2、委托贷款情况

 适用  不适用

## 3、其他投资理财及衍生品投资情况

 适用  不适用

#### (四) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

1、2014年7月28日、2015年1月22日，公司2014年第一次临时股东大会、第五届董事会第十六次会议审议通过了公司非公开发行股票事宜。公司拟向重庆涪商投资控股集团股份有限公司、蒋仕波、陈慕群以及长安基金设立的长安天天向上龟龄集资产管理计划、长安平安富贵定坤丹资产管理计划、财富证券设立的财富证券-广誉远安宫清心集合资产管理计划非公开发行股票，发行股份总数为3,400万股，发行价格为18.80元/股，募集资金总额为63,920万元，募集资金将全部用于补充公司流动资金。2015年6月8日，公司收到中国证监会《关于核准广誉远中药股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]1120号），核准公司本次非公开发行股票事宜。2015年7月23日，利安达出具利安达验字[2015]第2003号、2004号《验资报告》，确认本次非公开发行股票的募集资金全部到位。2015年7月28日，本次新增股份的登记托管手续在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。2015年9月21日，公司在青海省工商行政管理局办理完成注册资本变更登记，并领取了新的营业执照。至此，公司本次非公开发行股票工作全部完成。

2、2013年12月3日，公司与广东恒诚制药有限公司签署《资产转让合同》，根据该合同的约定，公司将分公司东盛科技股份有限公司制药一厂、东盛科技股份有限公司西安制药厂所拥有的医药资产以11500万元的价格转让给恒诚制药（详见2013年12月4日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站刊登的公司临2013-054号公告）。2014年度，公司收妥资产转让款11050万元，并确认资产转让收益，尚余450万元已于本报告披露日前收妥。

3、2013年12月，公司子公司山西广誉远与太谷县人民政府签署《山西广誉远国药有限公司迁址新建项目合作协议书》，就山西广誉远国药迁址新建项目的土地使用权等事宜达成一致意见。根据协议的约定，公司拟在太谷县侯城乡以出让方式取得项目建设用地500亩，首期需付款3000万元。该事宜已经公司第五届董事会第六次会议、2013年第五次临时股东大会审议通过（详见2013年12月4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

2013-056 号公告)。截至本报告期末，公司按照协议约定，共预付了 3,451 万元土地拆迁补偿款。

2016 年 2 月，公司通过招拍挂方式取得首期 80 亩土地，支付土地款 1,205 万元，并办理完毕相关土地证书。

#### 十四、积极履行社会责任的工作情况

##### (一) 社会责任工作情况

公司一直以来都以社会责任、和谐发展为己任，以诚信为企业立足之本，始终遵循“修合虽无人见，存心自有天知”的传统制药古训，在生产经营和业务发展的过程中，从产品创新、员工权益、质量安全、社会公益等多个维度，积极履行企业社会责任，实现与股东、员工、债权人、客户、供应商、消费者等各方利益相关者的和谐发展与共同进步。

##### (二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

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

###### 1、企业环保设施的建设和运行情况

公司 2015 年在环保费用约 106 万元，主要用于废气、污水处理运行费用以及环境监测、污染物排放等方面。环保设施适应污染治理要求且运行稳定，各项污染物排放均符合相关要求，综合管理较规范。

###### 2、主要污染物的排放及控制情况

公司严格实行达标排放要求，实时监控，2015 年期间各项污染物均达标排放。

排放的主要污染物为：

废水：氨氮 0.02 吨/年；COD 0.0743 吨/年。

废气：烟尘 1.275 吨/年；二氧化硫 4.476 吨/年

固体废物：废包装、生活垃圾、炉渣、药渣等固体废物约 150 吨

###### 3、2015 年能耗指标：

电：210kwh，折合 258.09 吨标煤

水：88699 吨

煤：1717 吨，折合 1226.45 吨标煤

天然气：22 万立方米，折合 292.6 吨标煤

汽油：6 吨，折合 8.83 吨标煤

综合能耗 1785.97 吨标准煤（包括电和煤，水不折标煤）

#### 4、报告期内清洁生产进行的情况：

山西广誉远已全面开展清洁生产，并已于 2014 年 3 月 21 日通过山西省环境保护厅清洁生产审核评估。

#### 十五、可转换公司债券情况

适用 不适用



## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	54,048,265	22.17	34,000,000			-54,048,265	-20,048,265	34,000,000	12.24
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	54,048,265	22.17	34,000,000			-54,048,265	-20,048,265	34,000,000	12.24
其中：境内非国有法人持股	54,048,265	22.17	29,000,000			-54,048,265	-25,048,265	29,000,000	10.44
境内自然人持股			5,000,000				5,000,000	5,000,000	1.80
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	189,760,173	77.83				54,048,265	54,048,265	243,808,438	87.76
1、人民币普通股	189,760,173	77.83				54,048,265	54,048,265	243,808,438	87.76
2、境内上市的外资股									

3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	243,808,438	100	34,000,000				34,000,000	277,808,438	100

## 2、普通股股份变动情况说明

经中国证监会核准，2015年7月，公司向重庆涪商投资控股集团股份有限公司、陈慕群、蒋仕波以及财富证券管理的财富证券-广誉远安宫清心集合资产管理计划、长安基金管理的长安平安富贵定坤丹资产管理计划、长安天天向上龟龄集资产管理计划非公开发行股份 3400 万股。本次发行完成后，公司普通股股份由 243,808,438 股变更为 277,808,438 股。

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

公司报告期内普通股股份变动对公司 2015 年财务指标影响情况如下表所示：

财务指标	股份变动后	股份变动前
每股净资产	2.57	0.38
加权平均净资产收益率（%）	0.59	2.34
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率（%）	-1.52	-6.04

## (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
西安东盛集团有限公司	54,048,265	54,048,265				2015.08.07
财富证券—浦发银行—财富证券—广誉远安宫清心集合资产管理计划			16,000,000	16,000,000	非公开发行锁定 36 个月	2018.07.28
长安基金—广发银行—华鑫信托—鑫康财富 6 号单一资金信托			7,000,000	7,000,000	非公开发行锁定 36 个月	2018.07.28
长安基金—广发银行—华鑫信托—鑫康财富 7 号单一资金信托			3,000,000	3,000,000	非公开发行锁定 36 个月	2018.07.28
重庆涪商投资控股集团股份有限公司			3,000,000	3,000,000	非公开发行锁定 36 个月	2018.07.28
蒋仕波			3,000,000	3,000,000	非公开发行锁定 36 个月	2018.07.28
陈慕群			2,000,000	2,000,000	非公开发行锁定 36 个月	2018.07.28
合计	54,048,265	54,048,265	34,000,000	34,000,000	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
A 股	2015.07.22	18.80	34,000,000	2018.07.28	34,000,000	

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

经中国证监会核准，2015 年 7 月，公司向重庆涪商投资控股集团股份有限公司、陈慕群、蒋仕波以及财富证券管理的财富证券-广誉远安宫清心集合资产管理计划、长安基金管理的长安平安富贵定坤丹资产管理计划、长安天天向上龟龄集资产管理计划非公开发行人民币普通股 A 股 3400 万股，发行价格 18.80 元/股。公司本次发行新增股份的性质为有限售条件流通股，预计上市交易时间为 2018 年 7 月 28 日。如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个交易日。

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

经中国证监会核准，2015 年 7 月，公司向重庆涪商投资控股集团股份有限公司、陈慕群、蒋仕波以及财富证券管理的财富证券-广誉远安宫清心集合资产管理计划、长安基金管理的长安平安富贵定坤丹资产管理计划、长安天天向上龟龄集资产管理计划非公开发行股份 3,400 万股。本次发行完成后，公司股份总数由 243,808,438 股变更为 277,808,438 股，其中有限售条件流通股与无限售条件流通股占股份总数的比例分别为 12.23%，87.76%。本次发行完成后，公司货币资金增加 62,137.1887 万元，股本增加 3,400.00 万元，资本公积增加 58,737.1887 万元，资产负债率大幅降低，财务结构得到明显改善。

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	14,639
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	14,637

#### (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		54,048,265	19.46		质押	54,048,265	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	16,000,000	5.76	16,000,000	无		其他
中国长城资产管理公司	-981,899	11,218,101	4.04		未知		国有法人
齐鲁制药有限公司	7,009,919	7,009,919	2.52		未知		境内非国有法人
长安基金—广发银行—华鑫信托—鑫康财富 6 号单一资金信托	7,000,000	7,000,000	2.52	7,000,000	未知		其他
郑文平	-1,171,526	6,276,832	2.26		未知		境内自然人
中国农业银行股份有限公司—鹏华医药科技股票型证券投资基金	6,180,835	6,180,835	2.22		未知		其他
招商银行股份有限公司—汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	5,486,423	5,486,423	1.97		未知		其他
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	1,609,594	5,338,151	1.92		未知		其他
蒋仕波	3,000,000	5,317,540	1.91	3,000,000	未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
西安东盛集团有限公司	54,048,265	人民币普通股	54,048,265				
中国长城资产管理公司	11,218,101	人民币普通股	11,218,101				
齐鲁制药有限公司	7,009,919	人民币普通股	7,009,919				
郑文平	6,276,832	人民币普通股	6,276,832				
中国农业银行股份有限公司—鹏华医药科技股票型证券投资基金	6,180,835	人民币普通股	6,180,835				

招商银行股份有限公司—汇添富医疗服务灵活配置 混合型证券投资基金	5,486,423	人民币普通股	5,486,423
中国建设银行股份有限公司—鹏华医疗保健股票型 证券投资基金	5,338,151	人民币普通股	5,338,151
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	5,152,615	人民币普通股	5,152,615
中国农业银行股份有限公司—中邮核心成长混合型 证券投资基金	4,700,000	人民币普通股	4,700,000
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	4,492,247	人民币普通股	4,492,247
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，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

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	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	2018.7.28	16,000,000	自股份上市之日起 36 个月
2	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	2018.7.28	7,000,000	自股份上市之日起 36 个月
3	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	2018.7.28	3,000,000	自股份上市之日起 36 个月
4	重庆涪商投资控股集团股份有限公司	3,000,000	2018.7.28	3,000,000	自股份上市之日起 36 个月
5	蒋仕波	3,000,000	2018.7.28	3,000,000	自股份上市之日起 36 个月
6	陈慕群	2,000,000	2018.7.28	2,000,000	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		上述股东之间无关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人			

## 四、控股股东及实际控制人情况

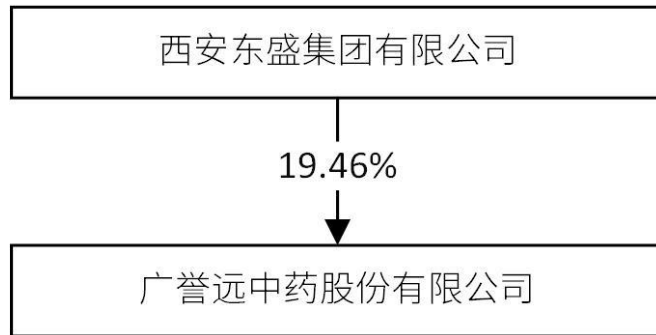
## (一) 控股股东情况

## 1 法人

名称	西安东盛集团有限公司
单位负责人或法定代表人	郭家学
成立日期	1996 年 12 月 25

主要经营业务	科学仪器的开发、研制、生产、销售、技术服务；中药中医药、西药麻醉药、保健食品、饮料、计生用品、医疗器械、体育用品的研究、开发（以上不含销售）、中药材种植（仅限分支机构）、对高科技企业投资等。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

2 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

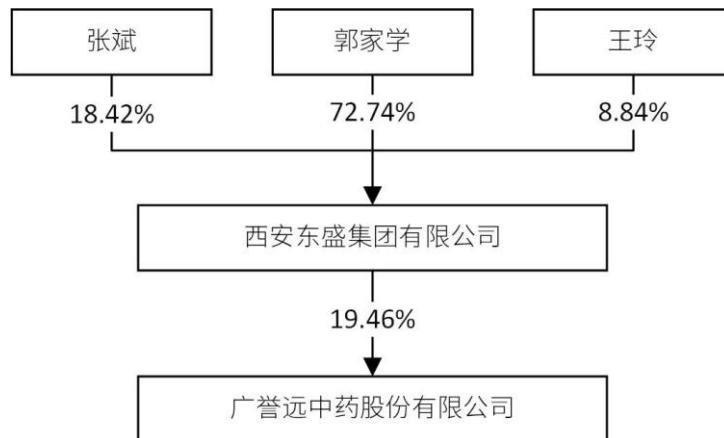


(二) 实际控制人情况

1 自然人

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

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 五、股份限制减持情况说明

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、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
张 斌	董事长	男	43	2008.06.13	2016.06.20					84	否
杨红飞	董事	男	48	2008.06.13	2016.06.20						否
	总裁			2010.06.10	2016.06.20					84	否
傅淑红	董事	女	46	2010.06.10	2016.06.20						否
	财务总监			2008.06.13	2016.06.20					42	否
郑延莉	董事	女	41	2008.06.13	2016.06.20						否
	董事会秘书			2007.04.23	2016.06.20					42	否
王从庆	董 事	男	41	2008.06.13	2016.01.04					1.2	否
金 钊	董 事	女	31	2014.10.31	2016.06.20						否
徐智麟	董 事	男	58	2013.06.21	2016.06.20	438,700	438,700			1.2	否
师 萍	独立董事	女	67	2008.06.13	2016.06.20					5	否
殷仲民	独立董事	男	61	2008.06.13	2016.06.20					5	否

石磊	独立董事	男	39	2013.06.21	2016.06.20					5	否
李秉祥	独立董事	男	52	2013.06.21	2016.06.20					5	否
王定珠	监事会主席	男	45	2008.06.13	2016.06.20					48	否
张正治	监 事	男	47	2013.06.21	2016.06.20	100	100			36	否
张懿	监 事	男	46	2010.05.07	2016.06.20					13	否
付振兴	常务副总裁	男	48	2015.08.28	2016.06.20					25	否
王佩义	副总裁	男	54	2010.06.10	2016.06.20					28	否
柳花兰	政府事务总监	女	42	2010.06.10	2016.06.20					42	否
熊光	副总裁	女	61	2010.06.10	2015.04.16					6	否
合 计	/	/	/	/	/	438,800	438,800		/	472.4	/

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

师萍	西北大学经济管理学院博士生导师、管理学博士，会计学教授，现为公司独立董事西安国际医学投资股份有限公司独立董事、西安宏盛科技发展股份有限公司独立董事，以及陕西会计学会常务理事、陕西成本研究会副会长、西安市会计学会顾问等。
殷仲民	西安理工大学教师，经济学教授，现为公司独立董事、陕西炼石资源股份有限公司独立董事、西安金融学会常务理事、陕西省注册会计师协会特邀理事。
石磊	曾任立信会计师事务所审计经理，现为公司独立董事；上海康橙投资管理股份有限公司董事、副总经理；上海海晏实业发展有限公司执行董事、总经理。
李秉祥	西安理工大学教师，会计学教授、管理学博士、博士后。现为公司独立董事、陕西会计学会常务理事、陕西省总会计师协会常务理事。
王定珠	曾任山西广誉远总经理，现为公司监事会主席、传统中药事业部总经理。
张正治	曾任东盛医药副总经理，现为公司监事，传统中药事业部副总经理。
张懿	曾任东盛科技启东盖天力制药股份有限公司财务总监、总经理，现为公司职工监事。
付振兴	曾任北京晓通网络科技有限公司市场总监、英迈国际（IngramMicro）中国有限公司市场总监、西安华海医疗信息技术股份有限公司董事、执行总裁，现任西安银信商务资讯有限公司董事长、公司常务副总裁。
王佩义	曾任安徽东盛制药有限公司、山西广誉远国药总经理，现为公司副总裁、山西广誉远国药总经理。
柳花兰	曾任公司政府事务部部长，现为公司政府事务总监。
熊光	曾任公司审计监察部部长、行政总监、副总裁。

## (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、现任及报告期新竞争内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张 斌	西安东盛集团有限公司	董事	2003.09	
金 钊	中国长城资产管理公司	投资投行事业部	2007.07	
王从庆	鞍山钢铁集团公司	财务运营部资本运营监管处处长	2013.03	
在股东单位任职情况的说明	除张斌之外，其余人员均在股东单位领取报酬津贴。			

### (二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张 斌	安徽东盛友邦制药有限公司	董事	2013 年 7 月	
杨红飞	安徽东盛友邦制药有限公司	监事	2013 年 7 月	
师 萍	西北大学经济管理学院	教师		
	西安国际医学投资股份有限公司	独立董事	2012 年 5 月	
	西安宏盛科技发展股份有限公司	独立董事	2013 年 6 月	
殷仲民	西安理工大学	教师		
	陕西炼石有色资源股份有限公司	独立董事	2012 年 3 月	
李秉祥	西安理工大学	教师		

石磊	上海海晏实业发展有限公司	执行董事、总经理	2008年12月	
	上海康橙投资管理股份有限公司董事、副总经理	董事、副总经理	2014年9月	
徐智麟	上海钧齐投资管理有限公司	执行董事	2009年7月	
	广誉远（上海）龟龄集药业有限公司	执行董事	2014年2月	
在其他单位任职情况的说明	上述任职中，张斌、杨红飞、石磊、徐智麟未在任职单位领取报酬。			

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的津贴由股东大会审议通过，高级管理人员的报酬由董事会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司实行年度目标责任考核制度，采用“业绩考核+能力评价”相结合的模式对高级管理人员进行考核，以成长能力、盈利能力、营运能力、资产质量、经营安全等作为评估指标，以基本年薪为基础，实行年薪浮动的分配制度。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2015年度，公司应付董事、监事和高级管理人员的报酬为 472.40 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	依据公司股东大会决议，公司按照独立董事 5 万元/年，非独立董事 1.2 万元/年（董事金钊未领取董事津贴），监事 1.2 万元/年的标准发放董事、监事津贴，并承担独立董事的差旅费用。本年度公司董事、监事及高级管理人员支付的报酬总额为 472.40 万元。

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
熊光	副总裁	离任	退休
王从庆	董事	离任	工作原因
付振兴	副总裁	聘任	选举

注：董事王从庆因工作原因，于 2016 年 1 月 4 日向公司董事会提交辞职报告。根据《公司法》、《公司章程》的相关规定，王从庆的辞职报告自送达董事会之日起生效。

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	57
主要子公司在职员工的数量	1,265
在职员工的数量合计	1,322
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	38
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	489
销售人员	617
技术人员	60
财务人员	58
行政人员	98
合计	1,322
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
硕士研究生及以上	20
本科	189
大专	528
中专技校及以下	585
合计	1,322

### (二) 薪酬政策

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

### （三）培训计划

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

2015 年按照年度培训计划，先后进行了高管层综合管理能力提升培训、营销团队建设及营销技巧培训、产品知识类培训、专业管理提升类培训、工厂 GMP 培训、安全培训等，培训对象为公司各个业务体系及管理总部员工。2016 年将根据公司的整体培训计划，细化各业务体系及各职能部门的培训计划与方案，注重各项培训计划的认真落实及效果评估与改进，持续通过开展专业技能类、管理类、营销类、企业文化类培训、GMP 专项培训等提升全员的业务绩效和综合素质。

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

报告期内，公司持续根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规以及证券监管部门的相关要求，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，健全内控体系，规范运作，加强诚信建设和信息披露，认真做好投资者关系管理工作，进一步提高公司治理水平。

1、为进一步规范公司控股股东、实际控制人行为，完善公司的法人治理结构，切实保护公司和其他股东的合法权益，报告期内，公司根据上海证券交易所《关于发布〈上海证券交易所公司控股股东、实际控制人行为指引〉的通知》（上证公字[2010]46号），重新修订了《控股股东行为规范》，从公司治理、信息披露、股份交易、控制权转移等方面进一步严格规范大股东及实际控制人行为，确保公司及股东合法权益。

2、为进一步规范公司行为，保证股东大会依法行使职权，报告期内，公司根据中国证监会 2014 年 10 月 20 日发布的《上市公司股东大会规则（2014 年修订）》（中国证监会公告[2014]46 号）文件精神，对公司《股东大会议事规则》部分条款进行了修改，以充分保障股东依法行使权利，维护公司利益。



3、报告期内，公司以重点业务领域为核心，推动精细化管理，从梳理内控流程和对接制度表单入手，修订、完善了《财务管理制度》、《绩效考核制度》、《存货管理制度》等多项内控管理制度，进一步保障了经营活动的有序进行，促使公司治理水平不断得以提高。

4、报告期内，公司进一步加强投资者关系管理工作，通过股东大会、集体业绩说明会、投资者走进公司活动以及电话、邮件、“上证 e 互动”投资者互动平台、公司网站等多种形式与投资者加强交流，建立双向、多渠道的沟通机制，保护投资者权益。

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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在重大差异。

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2015 年第一次临时股东大会	2015-02-09	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2015-02-10
2014 年年度股东大会	2015-04-10	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2015-04-11
2015 年第二次临时股东大会	2015-09-14	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2015-09-15
2015 年第三次临时股东大会	2015-09-15	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2015-09-16

## 三、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
张斌	否	8	8	5			否	3
杨红飞	否	8	8	5			否	4
傅淑红	否	8	8	5			否	4
郑延莉	否	8	8	5			否	4
王从庆	否	8	8	5			否	3
金钊	否	8	8	6			否	1

徐智麟	否	8	8	5			否	1
师萍	是	8	8	5			否	4
殷仲民	是	8	8	5			否	3
石磊	是	8	8	5			否	4
李秉祥	是	8	8	5			否	4

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	1

**(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况**

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案提出异议。

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

本报告期内，公司董事会下设专门委员会在履行职责时，针对公司实际状况，就公司非公开发行、内控体系建设、销售运营以及关联交易等方面提出了相应的建议。

**五、监事会发现公司存在风险的说明**

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

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

公司与大股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面未发现存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。公司具有独立完整的业务及自主经营能力，拥有完整的生产系统、完善的产供销系统，人员独立，财务独立，公司董事会、监事会和内部机构独立运作，大股东没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司高管人员采取“绩效考核+综合评价”相结合的模式进行，个人收入与经营规模、经营业绩挂钩。公司设立有薪酬考评委员会，同时设有绩效考核工作领导小组。绩效考核主要从成长能力、盈利能力、营运能力、资产质量、经营安全性等方面来考察被考核人的经营绩效。综合评价主要考评能力和态度，主要包括信条及价值观、工作技能、业务流程优化、工作态度与本人持续改进、团队建设与培养等。通过建立激励与约束相结合的企业运行机制，以维护股东权益，提高企业资产的运营效益。

## 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司 2015 年度内部控制自我评价报告详见上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 九、内部控制审计报告的相关情况说明

2015 年 4 月 10 日，经公司 2014 年度股东大会审议批准，公司聘请利安达会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2015 年度内部控制审计机构。2016 年 2 月 22 日，利安达为公司出具了[2016]第 2086 号《广誉远中药股份有限公司内部控制审计报告》，认为：公司于 2015 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

利安达审字[2016]第 2087 号

广誉远中药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广誉远中药股份有限公司（以下简称“广誉远股份公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，广誉远股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广誉远股份公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：蒋淑霞

中国注册会计师：王兴杰

二〇一六年二月二十二日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位: 广誉远中药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	503,480,166.09	36,547,008.11
应收票据	七、2	9,790,413.56	10,667,787.06
应收账款	七、3	172,455,753.47	114,523,565.33
预付款项	七、4	32,919,651.36	40,107,049.78
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	57,598,335.33	104,089,220.13
存货	七、6	93,478,246.21	69,615,443.50
其他流动资产	七、7	596,462.46	404,947.54
流动资产合计		870,319,028.48	375,955,021.45
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产	七、8	6,500,000.00	2,435,321.55
长期股权投资	七、9	17,609,038.15	15,288,767.34
投资性房地产			
固定资产	七、10	51,083,239.86	45,993,728.48
在建工程	七、11	68,883,230.71	1,727,600.00
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	七、12	8,462,055.90	8,523,683.49
开发支出	七、13	741,164.36	
商誉	七、14		-
长期待摊费用	七、15	4,946,508.17	8,555,109.68
递延所得税资产	七、16	182,147.54	3,731,599.15
其他非流动资产	七、17	37,710,000.00	
非流动资产合计		196,117,384.69	86,255,809.69
资产总计		1,066,436,413.17	462,210,831.14

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、18	22,822,972.40	38,822,972.40
应付票据	七、19		4,000,000.00
应付账款	七、20	87,550,233.16	69,550,568.48
预收款项	七、21	33,294,805.24	49,333,866.88
应付职工薪酬	七、22	16,816,951.46	25,853,537.86
应交税费	七、23	51,707,358.21	57,239,399.48
应付利息	七、24	1,637,771.47	5,449,758.97
应付股利			
其他应付款	七、25	104,844,222.32	115,364,254.76
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		318,674,314.26	365,614,358.83
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、26	10,631,578.94	10,947,368.42
非流动负债合计		10,631,578.94	10,947,368.42
负债合计		329,305,893.20	376,561,727.25
<b>所有者权益</b>			
股本	七、27	277,808,438.00	243,808,438.00
资本公积	七、28	1,023,539,404.69	436,167,517.85
盈余公积	七、29	29,615,319.69	29,615,319.69
未分配利润	七、30	-615,918,510.10	-625,482,141.12
归属于母公司所有者权益合计		715,044,652.28	84,109,134.42
少数股东权益		22,085,867.69	1,539,969.47
所有者权益合计		737,130,519.97	85,649,103.89
负债和所有者权益总计		1,066,436,413.17	462,210,831.14

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**

2015 年 12 月 31 日

编制单位: 广誉远中药股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		460,460,297.35	8,579,322.46
应收票据		67,254.40	
应收账款	十六、1	8,465,004.14	15,928,991.51
预付款项		352,535.75	848,555.55
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、2	253,884,229.89	120,319,059.59
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		596,462.46	331,726.92
流动资产合计		723,825,783.99	146,007,656.03
<b>非流动资产:</b>			
长期股权投资	十六、3	67,301,525.83	66,701,525.83
投资性房地产			
固定资产		4,752,710.20	4,998,441.54
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
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		72,054,236.03	71,699,967.37
资产总计		795,880,020.02	217,707,623.40
<b>流动负债:</b>			



项目	附注	期末余额	期初余额
短期借款		1,332,972.40	1,332,972.40
应付票据			
应付账款		8,515,683.96	13,020,238.86
预收款项		106,779,488.91	105,127,724.08
应付职工薪酬		1,032,537.12	2,278,123.71
应交税费		4,160,795.88	5,506,583.66
应付利息		1,637,771.47	5,449,758.97
应付股利			
其他应付款		4,425,905.49	34,611,140.29
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		127,885,155.23	167,326,541.97
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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		137,885,155.23	177,326,541.97
<b>所有者权益：</b>			
股本		277,808,438.00	243,808,438.00
资本公积		983,528,308.87	396,156,422.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-603,341,882.08	-599,583,778.60
所有者权益合计		657,994,864.79	40,381,081.43
负债和所有者权益总计		795,880,020.02	217,707,623.40

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

2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		428,436,063.73	354,154,540.12
其中：营业收入	七、31	428,436,063.73	354,154,540.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		425,486,887.15	380,938,532.96
其中：营业成本	七、31	116,651,404.69	87,317,623.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、32	8,455,060.18	10,948,033.27
销售费用	七、33	221,625,579.08	186,247,498.55
管理费用	七、34	71,526,079.10	76,761,686.28
财务费用	七、35	5,076,238.99	6,246,548.23
资产减值损失	七、36	2,152,525.11	13,417,142.87
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、37	12,662,542.12	21,368,368.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		15,611,718.70	-5,415,623.86
加：营业外收入	七、38	6,794,729.91	47,535,873.63
其中：非流动资产处置利得		208,112.97	44,366,644.02
减：营业外支出	七、39	908,991.43	6,633,072.83
其中：非流动资产处置损失		75,866.27	5,612,309.34
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		21,497,457.18	35,487,176.94

项目	附注	本期发生额	上期发生额
减：所得税费用	七、40	12,170,437.10	10,176,851.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,327,020.08	25,310,325.36
归属于母公司所有者的净利润		2,030,309.27	36,646,383.08
少数股东损益		7,296,710.81	-11,336,057.72
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		9,327,020.08	25,310,325.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,030,309.27	36,646,383.08
归属于少数股东的综合收益总额		7,296,710.81	-11,336,057.72
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.01	0.15
（二）稀释每股收益(元/股)		0.01	0.15

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

2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、4	7,153,803.74	37,562,922.29
减：营业成本	十六、4		16,452,782.28
营业税金及附加		400,613.00	3,172,931.79
销售费用			13,078,200.85
管理费用		15,719,199.60	22,997,983.39
财务费用		-404,020.28	3,438,674.58
资产减值损失		592,553.72	2,310,196.86
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）	十六、5	5,080,821.28	358,762,059.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-4,073,721.02	334,874,211.70
加：营业外收入		379,254.06	45,693,941.88
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		63,636.52	5,617,635.74
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,758,103.48	374,950,517.84
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,758,103.48	374,950,517.84
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-3,758,103.48	374,950,517.84
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

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		371,827,374.94	278,996,887.35
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、42	116,403,736.11	101,821,315.09
经营活动现金流入小计		488,231,111.05	380,818,202.44
购买商品、接受劳务支付的现金		74,724,783.92	55,228,771.73
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		70,404,878.34	57,731,028.39
支付的各项税费		69,356,432.32	47,901,481.21
支付其他与经营活动有关的现金	七、42	333,752,573.17	265,054,270.44
经营活动现金流出小计		548,238,667.75	425,915,551.77
经营活动产生的现金流量净额		-60,007,556.70	-45,097,349.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		456,941,321.55	34,650,963.34

项目	附注	本期发生额	上期发生额
取得投资收益收到的现金		5,091,417.74	4,238.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000,000.00	83,001,710.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-4,340,137.87	36,598,680.93
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		460,692,601.42	154,255,592.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,186,531.74	10,058,287.17
投资支付的现金		451,600,000.00	8,580,000.00
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		528,786,531.74	18,638,287.17
投资活动产生的现金流量净额		-68,093,930.32	135,617,305.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		629,230,000.00	1,940,000.00
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		21,490,000.00	37,490,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、42	700,000.00	13,700,000.00
筹资活动现金流入小计		651,420,000.00	53,130,000.00
偿还债务支付的现金		35,490,000.00	48,263,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,192,566.60	2,348,660.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、42	10,702,788.40	95,310,000.00
筹资活动现金流出小计		54,385,355.00	145,921,660.27
筹资活动产生的现金流量净额		597,034,645.00	-92,791,660.27
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		468,933,157.98	-2,271,703.91
加：期初现金及现金等价物余额		34,547,008.11	36,818,712.02
六、期末现金及现金等价物余额		503,480,166.09	34,547,008.11

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**

2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,871,227.13	30,590,979.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		37,357,621.92	68,683,848.69
经营活动现金流入小计		44,228,849.05	99,274,827.72
购买商品、接受劳务支付的现金		426,471.58	9,565,932.75
支付给职工以及为职工支付的现金		7,167,309.21	11,261,965.70
支付的各项税费		1,264,637.95	6,703,854.70
支付其他与经营活动有关的现金		203,293,938.18	115,799,511.93
经营活动现金流出小计		212,152,356.92	143,331,265.08
经营活动产生的现金流量净额		-167,923,507.87	-44,056,437.36
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		453,000,000.00	74,070,963.34
取得投资收益收到的现金		5,080,821.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000,000.00	83,001,710.00
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		461,080,821.28	157,072,673.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,400.42	385,459.25
投资支付的现金		450,600,000.00	600,000.00
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		450,641,400.42	985,459.25
投资活动产生的现金流量净额		10,439,420.86	156,087,214.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		623,220,000.00	

项目	附注	本期发生额	上期发生额
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		700,000.00	13,700,000.00
筹资活动现金流入小计		623,920,000.00	13,700,000.00
偿还债务支付的现金			39,773,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,852,149.70	415,314.00
支付其他与筹资活动有关的现金		10,702,788.40	94,710,000.00
筹资活动现金流出小计		14,554,938.10	134,898,314.00
筹资活动产生的现金流量净额		609,365,061.90	-121,198,314.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		451,880,974.89	-9,167,537.27
加：期初现金及现金等价物余额		8,579,322.46	17,746,859.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		460,460,297.35	8,579,322.46

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

2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	243,808,438.00	-	-	-	436,167,517.85	-	-	-	29,615,319.69	-	-625,482,141.12	1,539,969.47	85,649,103.89
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	243,808,438.00				436,167,517.85				29,615,319.69		-625,482,141.12	1,539,969.47	85,649,103.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	34,000,000.00	-	-	-	587,371,886.84	-	-	-	-	-	9,563,631.02	20,545,898.22	651,481,416.08
(一) 综合收益总额											2,030,309.27	7,296,710.81	9,327,020.08
(二) 所有者投入和减少资本	34,000,000.00	-	-	-	587,371,886.84	-	-	-	-	-	7,533,321.75	13,249,187.41	642,154,396.00
1. 股东投入的普通股	34,000,000.00				587,371,886.84							2,400,000.00	623,771,886.84
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他											7,533,321.75	10,849,187.41	18,382,509.16

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										
(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		-615,918,510.10	22,085,867.69	737,130,519.97

合并所有者权益变动表（续）  
 2015 年 1-12 月

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	243,808,438.00				390,350,504.48				29,615,319.69		-662,128,524.20	26,192,116.00	27,837,853.97
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	243,808,438.00	-	-	-	390,350,504.48	-	-	-	29,615,319.69	-	-662,128,524.20	26,192,116.00	27,837,853.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	45,817,013.37	-	-	-	-	-	36,646,383.08	-24,652,146.53	57,811,249.92
（一）综合收益总额											36,646,383.08	-11,336,057.72	25,310,325.36
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	45,817,013.37	-	-	-	-	-	-	810,806.19	46,627,819.56
1. 股东投入的普通股												1,940,000.00	1,940,000.00
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					45,817,013.37							-1,129,193.81	44,687,819.56
（三）利润分配												-14,126,895.00	-14,126,895.00
1. 提取盈余公积													-

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配												-14,126,895.00	-14,126,895.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	243,808,438.00	-	-		436,167,517.85	-	-		29,615,319.69		-625,482,141.12	1,539,969.47	85,649,103.89

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

2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	243,808,438.00	-	-	-	396,156,422.03	-	-	-	-	-599,583,778.60	40,381,081.43
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	243,808,438.00	-	-	-	396,156,422.03					-599,583,778.60	40,381,081.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	34,000,000.00	-	-	-	587,371,886.84					-3,758,103.48	617,613,783.36
(一) 综合收益总额										-3,758,103.48	-3,758,103.48
(二) 所有者投入和减少资本	34,000,000.00	-	-	-	587,371,886.84					-	621,371,886.84
1. 股东投入的普通股	34,000,000.00				587,371,886.84						621,371,886.84
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	277,808,438.00	-	-	-	983,528,308.87					-603,341,882.08	657,994,864.79

### 母公司所有者权益变动表（续）

2015 年 1-12 月

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	243,808,438.00				387,030,891.29					-974,534,296.44	-343,694,967.15
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	243,808,438.00	-	-	-	387,030,891.29					-974,534,296.44	-343,694,967.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	9,125,530.74					374,950,517.84	384,076,048.58
（一）综合收益总额										374,950,517.84	374,950,517.84
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	9,125,530.74					-	9,125,530.74
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					9,125,530.74						9,125,530.74
（三）利润分配											

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	243,808,438.00	-	-	-	396,156,422.03					-599,583,778.60	40,381,081.43

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

##### (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的批复》（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。

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

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司类型	公司名称	业务性质	取得方式	与上期相比的变化情况
控股子公司	山西广誉远国药有限公司	医药生产企业	同一控制合并	未变化

控股子公司	陕西东盛医药有限责任公司	医药经销企业	非同一控制合并	未变化
控股子公司	北京杏林誉苑科技有限公司	技术及健康咨询等	设立	本期新增
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	本期新增

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

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

##### 2. 持续经营

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

##### 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. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，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。

## 5. 合并财务报表的编制方法

### (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、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

## （2）合并财务报表编制的方法

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

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

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

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

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

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

### (3) 合并财务报表编制特殊交易的会计处理

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

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

③母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持

续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

⑤企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

## 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

合营安排，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。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币报表折算

### （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。

## 9. 金融工具

### （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、10。

##### 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。

## 10. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上		
3—4 年	40	40
4—5 年	60	60
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

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

## 11. 存货

(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。

## 12. 划分为持有待售资产

### （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。

## 13. 长期股权投资

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，按照附注四（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。

## 14. 投资性房地产

### （1）投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

## (2) 采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## 15. 固定资产

### (1). 确认条件

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

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

### (2). 折旧方法

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

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。

## 16. 在建工程

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。

## 17. 借款费用

（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。

## 18. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 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

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 19. 长期资产减值

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

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

的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

②存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

D 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

G 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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



## 20. 长期待摊费用

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。

## 21. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

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。

## 22. 预计负债

### (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。

## 23. 收入

### (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。

### 24. 政府补助

#### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，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

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。

### 25. 递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 暂时性差异

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

#### (2) 递延所得税资产的确认依据

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

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

#### (3) 递延所得税负债的确认依据

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

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

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

#### （4）递延所得税资产的减值

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

## 26. 租赁

### （1）、经营租赁的会计处理方法

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

#### 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。

**27. 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

**28. 其他**

无

**六、税项**

**1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%、13%
消费税	保健酒销售收入	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	应缴纳流转税额	

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	25%
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%

## 2. 税收优惠

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，本公司符合《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

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	122,926.62	234,234.84
银行存款	503,357,239.47	33,212,773.27
其他货币资金		3,100,000.00
合计	503,480,166.09	36,547,008.11
其中：存放在境外的款项总额		

## 其他说明

截止 2015 年 12 月 31 日，货币资金中无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

**2、 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	9,790,413.56	10,667,787.06
商业承兑票据		
合计	9,790,413.56	10,667,787.06

## (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	33,733,217.92	
商业承兑票据		
合计	33,733,217.92	

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	
银行承兑汇票	100,000.00
合计	100,000.00



### 3、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露

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	212,056,369.96	99.18	39,600,616.49	18.67	172,455,753.47	155,187,847.40	100.00	40,664,282.07	26.20	114,523,565.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,755,946.09	0.82	1,755,946.09	100.00						
合计	213,812,316.05	100.00	41,356,562.58	19.34	172,455,753.47	155,187,847.40	100.00	40,664,282.07	26.20	114,523,565.33

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	131,376,841.56	3,941,305.25	3.00
1 年以内小计	131,376,841.56	3,941,305.25	3.00
1 至 2 年	14,948,875.44	1,494,887.54	10.00
2 至 3 年	4,631,768.51	926,353.70	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	1,164,497.35	465,798.94	40.00

4 至 5 年	826,728.99	496,037.41	60.00
5 年以上	32,276,233.65	32,276,233.65	100.00
合计	185,224,945.50	39,600,616.49	

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：

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	26,831,424.46	2,674,361.41
合 计	26,831,424.46	2,674,361.41

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-1,008,708.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 54,956.76 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：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东宏洲药业有限公司	货款	25,473,169.74	1 年以内	11.91	764,195.09
山西广誉远国药堂有限公司 王府井药店	货款	16,491,239.40	2 年以内	7.71	
河北浩大医药有限公司	货款	5,717,147.63	2 年以内	2.67	434,532.26
福建同春药业股份有限公司	货款	5,100,165.00	2 年以内	2.39	255,008.25

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南天方医药有限公司	货款	4,410,000.00	1 年以内	2.06	132,300.00
合计	-	57,191,721.77		26.74	1,586,035.60

#### 4、 预付款项

##### (1). 预付款项按账龄列示

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	16,597,904.93	50.42	20,440,647.79	50.97
1 至 2 年	2,306,665.74	7.01	17,491,617.34	43.61
2 至 3 年	12,015,080.69	36.50	57,934.65	0.14
3 年以上	2,000,000.00	6.08	2,116,850.00	5.28
合计	32,919,651.36	100.00	40,107,049.78	100.00

##### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
安徽东盛友邦制药有限公司	联营企业	16,124,665.52	43.73	3 年以内	未结算
安徽九州红医药有限公司	非关联方	4,192,982.00	11.37	1 年以内	未结算
北京展鹏世纪投资管理有限公司	非关联方	2,599,339.38	7.05	1 年以内	未结算
北京希力药业有限公司	非关联方	2,000,000.00	5.42	3 年以上	待返还
成都卓尔酒类链式包装有限公司	非关联方	1,950,252.42	5.29	3 年以内	未结算
合计		26,867,239.32	72.86		--

#### 5、 其他应收款

##### (1). 其他应收款分类披露

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						30,200,000.00	23.42			30,200,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	79,278,186.64	96.60	21,679,851.31	27.35	57,598,335.33	95,954,616.63	74.41	22,065,396.50	23.00	73,889,220.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,792,300.50	3.40	2,792,300.50	100.00		2,797,500.50	2.17	2,797,500.50	100.00	
合计	82,070,487.14	100.00	24,472,151.81	29.82	57,598,335.33	128,952,117.13	100.00	24,862,897.00	19.28	104,089,220.13

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	4,704,051.60	141,121.55	3.00
1 年以内小计	4,704,051.60	141,121.55	3.00
1 至 2 年	5,970,691.98	597,069.20	10.00
2 至 3 年	4,056,664.21	811,332.84	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	5,884,393.50	2,353,757.40	40.00
4 至 5 年		-	60.00

5 年以上	17,776,570.32	17,776,570.32	100.00
合计	38,392,371.61	21,679,851.31	

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	30,930,482.22	30,115,606.22
组合：关联方往来款	9,955,332.81	13,972,549.54
合计	40,885,815.03	44,088,155.76

(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 269,329.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 654,874.77 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
陕西省高级人民法院	案件执行款	4,965,300.00	3 到 4 年	6.05	1,986,120.00
北京广誉远展览有限公司	往来款	3,579,015.75	1 年以内	4.36	
秦松	备用金	2,418,104.92	2 年以内	2.95	

石家庄正奥医药科技有限公司	往来款	2,340,000.00	1-2 年	2.85	234,000.00
陕西西安市中级人民法院	案件执行款	2,097,505.00	2-3 年	2.56	419,501.00
合计	/	15,399,925.67	/	18.77	2,639,621.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## 6、存货

(1). 存货分类

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	43,689,389.92		43,689,389.92	26,947,062.76		26,947,062.76
在产品	11,433,446.22		11,433,446.22	8,833,292.22		8,833,292.22
库存商品	23,545,196.73		23,545,196.73	23,018,683.89		23,018,683.89
周转材料	469,876.85		469,876.85	578,152.74		578,152.74
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	14,340,336.49		14,340,336.49	10,238,251.89		10,238,251.89
合计	93,478,246.21		93,478,246.21	69,615,443.50		69,615,443.50

(2). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

## 7、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	596,462.46	404,947.54
合计	596,462.46	404,947.54

## 8、可供出售金融资产

√适用 □不适用

### (1). 可供出售金融资产情况

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：	6,500,000.00		6,500,000.00	2,435,321.55		2,435,321.55
按公允价值计量的						
按成本计量的	6,500,000.00		6,500,000.00	2,435,321.55		2,435,321.55
合计	6,500,000.00		6,500,000.00	2,435,321.55		2,435,321.55

### (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	
任村信用社	35,321.55		35,321.55							10,596.46
山西广誉远国药堂有限公司		500,000.00		500,000.00					10.00	
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	
合计	2,435,321.55	4,100,000.00	35,321.55	6,500,000.00					/	10,596.46

(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

公司年初分别持有山西广誉远国药堂有限公司、北京广誉远医药投资咨询有限公司 51%股权，本期转让了 41%的股权，年末持有其 10%的股权，划分为可供出售金融资产。



## 9、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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
安徽东盛友邦制药有限公司	14,578,151.88								14,578,151.88	14,578,151.88
广誉远（上海）龟龄集酒业有限公司	400,000.00			89,475.96					489,475.96	
海南广誉远国药堂投资有限公司	2,706,133.51			-287,615.86					2,418,517.65	
江西广誉远实业有限公司	2,402,673.04			-449,831.17					1,952,841.87	
辽宁广升远投资管理有限公司	1,375,959.47			-214,072.41					1,161,887.06	
湖北广誉远投资管理有限公司	2,289,085.50			-419,413.33					1,869,672.17	
新疆广誉远投资管理有限公司	235,045.24			-235,045.24						
四川广誉远商贸有限责任公司	2,775,849.87			-511,042.01					2,264,807.86	
山东广誉远医药科技有限公司	3,104,020.71			-248,998.37					2,855,022.34	
内蒙古广誉远健康科技有限公司		7,350,000.00		-3,754,235.46					3,595,764.54	
陕西广誉远国药堂医药有限公司		1,800,000.00		-798,951.30					1,001,048.70	
小计	29,866,919.22	9,150,000.00		-6,829,729.19					32,187,190.03	14,578,151.88
合计	29,866,919.22	9,150,000.00		-6,829,729.19					32,187,190.03	14,578,151.88

## 10、 固定资产

### (1). 固定资产情况

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	55,947,767.72	30,670,820.45	9,735,835.67	15,420,394.72	111,774,818.56
2.本期增加金额	2,840,254.75	4,682,128.07	2,064,231.63	748,677.19	10,335,291.64
(1) 购置	964,294.75	4,682,128.07	2,064,231.63	668,677.19	8,379,331.64
(2) 在建工程转入	1,875,960.00	-	-	80,000.00	1,955,960.00
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			1,025,905.21	964,173.93	1,990,079.14
(1) 处置或报废			1,025,905.21	353,602.13	1,379,507.34
(2) 其他				610,571.80	610,571.80
4.期末余额	58,788,022.47	35,352,948.52	10,774,162.09	15,204,897.98	120,120,031.06
二、累计折旧					
1.期初余额	23,925,015.00	25,435,652.45	7,884,523.07	8,535,899.56	65,781,090.08
2.本期增加金额	1,417,125.82	1,616,151.23	576,410.10	861,918.18	4,471,605.33
(1) 计提	1,417,125.82	1,616,151.23	576,410.10	861,918.18	4,471,605.33
3.本期减少金额			883,414.75	332,489.46	1,215,904.21
(1) 处置或报废			883,414.75	278,511.39	1,161,926.14
其他				53,978.07	53,978.07
4.期末余额	25,342,140.82	27,051,803.68	7,577,518.42	9,065,328.28	69,036,791.20
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	33,445,881.65	8,301,144.84	3,196,643.67	6,139,569.70	51,083,239.86
2.期初账面价值	32,022,752.72	8,591,298.18	1,851,312.60	3,528,364.98	45,993,728.48

## (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：

公司账面下列房产产权证名义所有人为公司的关联方，房产已经挂牌拟出售，截至 2015 年 12 月 31 日，上述房产尚未完成转让：

序号	固定资产名称	面积	购入时间	固定资产原值	产权证明文件	产权证权利人
1	绿地世纪城仕嘉公寓 A 区 35 号楼 35 幢 2 单元 21101 室	168.21	20131231	1,109,640.46	西安市房权证高新区字第 1050100021-20-35-21101-1 号	王玲
2	绿地世纪城仕嘉公寓 A 区 35 号楼 35 幢 2 单元 21201 室	265.28	20131231	2,057,478.36	西安市房权证高新区字第 1050100021-20-35-21201-1 号	王玲
3	绿地世纪城仕嘉公寓 A 区 35 号楼 35 幢 2 单元 21202 室	267.62	20131231	1,816,818.37	西安市房权证高新区字第 1050100021-20-35-21202-1 号	华丽芳

房屋建筑物项目中账面原值 18,795,126.06 元的房屋建筑物，房权证太权证字第 07790、07791 号，抵押给晋城银行太原分行用于贷款；

机器设备中账面价值 5,931,214.79 元的资产用于向太谷县农村信用合作联社营业部借款设定抵押。

## 11、 在建工程

适用 不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
租入房屋装修项目	2,825,297.63		2,825,297.63	492,600.00		492,600.00

山西新厂区建设项目	63,405,577.11		63,405,577.11	1,235,000.00		1,235,000.00
广誉远中医药文化博物馆	2,652,355.97		2,652,355.97			
合计	68,883,230.71		68,883,230.71	1,727,600.00		1,727,600.00

(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
山西新厂区建设项目	637,460,000.00	1,235,000.00	62,170,577.11			63,405,577.11	9.95	施工中				自筹
广誉远中医药文化博物馆	6,000,000.00		2,652,355.97			2,652,355.97	44.21	施工中				自筹
合计	643,460,000.00	1,235,000.00	64,822,933.08			66,057,933.08	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

## 12、无形资产

(1). 无形资产情况

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	合计
一、账面原值					
1.期初余额	10,269,141.28			328,547.02	10,597,688.30
2.本期增加金额				347,214.16	347,214.16
(1)购置				347,214.16	347,214.16
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额				15,833.35	15,833.35
(1)处置					
其他				15,833.35	15,833.35
4.期末余额	10,269,141.28			659,927.83	10,929,069.11
二、累计摊销					
1.期初余额	2,037,169.84			36,834.97	2,074,004.81

2.本期增加金额	192,329.40			200,679.00	393,008.40
(1) 计提	192,329.40			200,679.00	393,008.40
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	2,229,499.24			237,513.97	2,467,013.21
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	8,039,642.04			422,413.86	8,462,055.90
2.期初账面价值	8,231,971.44			291,712.05	8,523,683.49

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
山西广誉远国药有限公司宿舍楼土地使用权	845,000.00	原始资料不全

其他说明:

土地使用权中原值 5,742,895.78 元土地使用, 权证号太国用(2004)第 436 号, 已经抵押用于向晋城银行太原分行借款。

### 13、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	
杏林壹号系统开发		741,164.36				741,164.36
合计		741,164.36				741,164.36

## 14、商誉

√适用 □不适用

### (1). 商誉账面原值

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

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

## 15、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	8,555,109.68	926,161.31	685,458.19	3,849,304.63	4,946,508.17
合计	8,555,109.68	926,161.31	685,458.19	3,849,304.63	4,946,508.17

## 16、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	2,023,861.53	182,147.54	21,998,019.86	3,731,599.15
内部交易未实现利润				

可抵扣亏损				
合计	2,023,861.53	182,147.54	21,998,019.86	3,731,599.15

(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	82,340,248.22	60,923,396.32
可抵扣亏损		
合计	82,340,248.22	60,923,396.32

(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

## 17、其他非流动资产

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	34,510,000.00	
字画	1,200,000.00	
征地款	2,000,000.00	
合计	37,710,000.00	

## 18、短期借款

适用 不适用

(1). 短期借款分类

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	21,490,000.00	35,490,000.00
保证借款	1,332,972.40	3,332,972.40
信用借款		
合计	22,822,972.40	38,822,972.40

## (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：

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

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
抵押和担保	太谷县农村信用合作联社营业部	8,490,000.00	2015/6/26 至 2016/6/16	抵押物：账面原值为 5,931,214.79 元的机器设备和办公设备；保证人西安东盛集团有限公司
抵押和担保	晋城银行太原并南支行	13,000,000.00	2015/6/9 至 2016/3/9	抵押物：房屋-房权证太权证字第 07790/07791 号，土地-太国用（2004）第 436 号；保证人广誉远中药股份有限公司及张斌
	合计	22,822,972.40		

## 19、 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		4,000,000.00
合计		4,000,000.00



## 20、 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	66,310,540.66	42,217,869.24
1—2 年（含）	7,184,005.26	4,836,441.16
2—3 年（含）	2,518,871.30	1,531,317.45
3 年以上	11,536,815.94	20,964,940.63
合计	87,550,233.16	69,550,568.48

### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东盛科技启东盖天力制药股份有限公司	6,143,537.26	遗欠待清理
山西杏花源酒业有限公司	3,112,750.62	未完成结算
陕西济生制药有限公司	1,576,333.56	遗欠待清理
安徽省天健国药堂健康服务有限公司医药分公司	1,416,015.21	未完成结算
安国鸿翔中药材有限公司	969,498.08	未完成结算
合计	13,218,134.73	/

## 21、 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	15,545,766.09	43,753,787.88
1—2 年（含）	16,936,895.65	3,804,645.53
2—3 年（含）	522,630.30	568,269.29
3 年以上	289,513.20	1,207,164.18
合计	33,294,805.24	49,333,866.88

## (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
哈尔滨广誉远投资管理有限公司	1,299,846.00	未结算
四川广誉远商贸有限公司	1,225,666.67	未结算
山东广誉远医药科技有限公司	1,043,416.67	未结算
湖北广誉远投资管理有限公司	1,021,561.41	未结算
内蒙古广誉远健康科技有限公司	976,848.91	未结算
合计	5,567,339.66	/

## (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

## 22、 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	10,069,642.14	53,826,360.19	60,752,994.01	3,143,008.32
二、离职后福利-设定提存计划	15,724,815.93	7,386,192.67	9,437,065.46	13,673,943.14
三、辞退福利	59,079.79		59,079.79	
四、一年内到期的其他福利				
合计	25,853,537.86	61,212,552.86	70,249,139.26	16,816,951.46

## (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	2,452,874.75	49,582,289.04	50,062,960.77	1,972,203.02
二、职工福利费		349,176.73	320,580.00	28,596.73

三、社会保险费	1,863,685.27	3,657,572.47	5,521,257.74	-
其中：医疗保险费	1,611,811.56	3,366,875.64	4,978,687.20	-
工伤保险费	189,752.76	164,306.69	354,059.45	-
生育保险费	62,120.95	126,390.14	188,511.09	-
四、住房公积金	4,978.00	73,889.00	78,867.00	-
五、工会经费和职工教育经费	5,748,104.12	163,432.95	4,769,328.50	1,142,208.57
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,069,642.14	53,826,360.19	60,752,994.01	3,143,008.32

### (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	12,987,311.01	6,884,162.04	9,108,398.17	10,763,074.88
2、失业保险费	2,737,504.92	502,030.63	328,667.29	2,910,868.26
3、企业年金缴费				
合计	15,724,815.93	7,386,192.67	9,437,065.46	13,673,943.14

## 23、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	28,096,445.30	27,113,458.25
消费税	282,110.84	3,947,788.12
营业税	2,757,036.22	2,550,946.04
企业所得税	10,603,144.37	13,500,977.29
个人所得税	152,866.52	728,882.48
城市维护建设税	3,739,616.60	3,357,088.65
房产税	756,553.91	761,593.91
土地使用税	1,728,100.90	1,768,589.59
教育费附加	2,438,173.50	2,282,656.04
地方教育附加	647,720.92	514,321.02

印花税	35,024.76	29,889.40
河道维护费		12,025.54
价格调节基金	184,167.75	383,303.88
水利建设基金	286,396.62	287,879.27
合计	51,707,358.21	57,239,399.48

## 24、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		
其他		3,811,987.50
合计	1,637,771.47	5,449,758.97

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	/

## 25、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	54,995,299.35	89,731,854.83
1—2 年（含）	21,051,060.74	5,502,693.87
2—3 年（含）	10,119,063.90	4,037,306.83

3 年以上	18,678,798.33	16,092,399.23
合计	104,844,222.32	115,364,254.76

## (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	7,141,697.00	历史遗留
客户三	1,371,960.00	历史遗留
曹云珍	1,000,000.00	保证金
广誉远(上海)龟龄集药业有限公司	1,000,000.00	保证金
合计	26,220,337.13	/

**26、其他非流动负债**

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	631,578.94	947,368.42
合计	10,631,578.94	10,947,368.42

**27、股本**

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	243,808,438.00	34,000,000.00				34,000,000.00	277,808,438.00

**28、资本公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)		587,371,886.84		587,371,886.84
其他资本公积	436,167,517.85			436,167,517.85
合计	436,167,517.85	587,371,886.84		1,023,539,404.69

## 29、盈余公积

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

## 30、未分配利润

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	-625,482,141.12	-662,128,524.20
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	-625,482,141.12	-662,128,524.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,030,309.27	36,646,383.08
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少	-7,533,321.75	
期末未分配利润	-615,918,510.10	-625,482,141.12

注：本期其他减少金额-7,533,321.75元，是因山西广誉远国药有限公司和北京广誉远投资管理有限公司处置股权、股权稀释等原因导致对原合并范围内子公司不再纳入合并范围而产生的权益变动金额及以前年度内部销售未确认的未实现利润金额。

## 31、营业收入和营业成本

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	421,307,192.41	116,243,788.62	345,285,722.77	81,903,841.02
其他业务	7,128,871.32	407,616.07	8,868,817.35	5,413,782.74
合计	428,436,063.73	116,651,404.69	354,154,540.12	87,317,623.76

### 32、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	1,826,290.55	1,454,106.81
营业税	357,690.18	2,409,916.47
城市维护建设税	3,440,714.39	3,294,159.61
教育费附加	1,751,548.44	1,873,409.52
资源税		
地方教育费附加	1,167,698.97	1,248,183.46
综合基金及其他	-88,882.35	668,257.40
合计	8,455,060.18	10,948,033.27

其他说明：

综合基金及其他本期为-88,882.35 元，是子公司山西广誉远国药有限公司依据当地税务局取消价格调控基金项目而冲回的已计提余额。

### 33、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,479,633.91	23,092,190.97
办公费	4,284,493.87	3,233,124.02
差旅费	13,985,614.58	9,396,058.44
会议费	19,383,568.01	6,956,804.09
交通费	2,342,661.46	1,118,799.44
业务招待费	881,053.06	364,755.75
市场推广费	114,329,793.61	97,122,881.76

房租	3,335,152.22	6,557,594.95
广告费	35,553,227.69	33,622,475.73
运输费	2,167,245.00	2,766,085.96
其他	883,135.67	2,016,727.44
合计	221,625,579.08	186,247,498.55

### 34、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,326,098.72	28,970,511.63
福利费	1,659,198.99	945,638.81
办公费	3,620,648.91	4,493,891.93
差旅交通费	3,946,559.06	4,232,307.49
折旧费	2,046,761.49	2,559,696.69
业务招待费	2,050,395.82	2,857,036.40
研究开发费	2,809,284.93	1,275,747.67
各项税金	1,226,579.77	2,913,287.04
房租水电物业费	17,112,151.48	8,569,902.77
车辆运转费	1,858,510.18	3,739,033.83
中介费用	2,502,851.39	1,724,517.35
存货盘亏（盘盈）及停工损失	-388,593.76	1,526,935.32
会议费	1,339,431.99	1,101,084.15
审计费	656,569.81	808,214.16
无形资产及其他资产摊销	2,520,715.70	1,821,296.75
通讯费	755,495.75	785,774.08
修理费	584,367.78	48,563.49
解除员工合同补偿金		3,650,562.76
其他支出	3,899,051.09	4,737,683.96
合计	71,526,079.10	76,761,686.28

### 35、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



利息支出	4,380,579.10	6,152,923.03
减：利息收入	-561,903.88	-50,420.89
汇兑损失		
减：汇兑收益		
银行手续费	210,735.54	144,046.09
其他	1,046,828.23	
合计	5,076,238.99	6,246,548.23

### 36、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	2,152,525.11	13,417,142.87
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,152,525.11	13,417,142.87

### 37、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	-1,798,646.36	-2,168,443.13

处置长期股权投资产生的投资收益	9,369,770.74	23,532,573.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	5,080,821.28	
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
股本利息	10,596.46	4,238.59
合计	12,662,542.12	21,368,368.98

#### 其他说明：

本期处置长期股权投资产生的投资收益9,369,770.74元，其中以246万元处置北京广誉远医药投资咨询有限公司40%股权形成投资收益3,379,249.18元；以205万元处置山西广誉远国药堂有限公司41%股权形成投资收益5,253,777.72元；以120万元处置陕西广誉远国药堂医药有限公司41%股权形成投资收益736,743.84元。

### 38、营业外收入

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	208,112.97	44,366,644.02	208,112.97
其中：固定资产处置利得	208,112.97	380,489.00	208,112.97
无形资产处置利得		43,986,155.02	
债务重组利得		1,702,056.72	
非货币性资产交换利得			
接受捐赠	107,481.95		107,481.95
政府补助	1,416,989.48	102,631.58	1,416,989.48

罚款收入	10,730.00	125,288.77	10,730.00
其他政府奖励	4,610,799.85	300,000.00	4,610,799.85
不需支付的款项	321,185.79		321,185.79
其他	119,429.87	939,252.54	119,429.87
合计	6,794,729.91	47,535,873.63	6,794,729.91

### 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财务扶植资金		50,000.00	与收益相关
服务业发展专项资金补助	315,789.48	52,631.58	与资产相关
中小企业发展专项资金	100,000.00		与收益相关
中小微企业品牌建设资金	850,000.00		与收益相关
对外经贸发展专项资金	151,200.00		与收益相关
合计	1,416,989.48	102,631.58	/

### 39、营业外支出

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	75,866.27	5,612,309.34	75,866.27
其中：固定资产处置损失	75,866.27	5,612,309.34	75,866.27
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	463,500.00	609,000.00	463,500.00
罚款支出	91,268.36	215,369.15	91,268.36
担保损失			
诉讼损失			
其他	278,356.80	196,394.34	278,356.80
合计	908,991.43	6,633,072.83	908,991.43

## 40、 所得税费用

### (1) 所得税费用表

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	8,562,418.74	10,300,432.37
递延所得税费用	3,608,018.36	-123,580.79
合计	12,170,437.10	10,176,851.58

## 41、 其他综合收益

无

## 42、 现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及备用金	109,437,999.45	99,068,855.13
营业外收入	4,610,799.85	457,250.80
利息收入	561,903.88	50,420.89
其他	1,793,032.93	2,244,788.27
合计	116,403,736.11	101,821,315.09

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

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	93,722,872.14	54,163,937.42
付现的费用	213,571,501.46	207,026,777.51
其他	22,878,496.57	3,863,555.51
退回集资款	3,579,703.00	
合计	333,752,573.17	265,054,270.44

## (3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到大股东财务资助款	700,000.00	13,700,000.00
合计	700,000.00	13,700,000.00

## (4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿付大股东财务借款	10,702,788.40	95,310,000.00
合计	10,702,788.40	95,310,000.00

### 43、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	9,327,020.08	25,310,325.36
加：资产减值准备	2,152,525.11	13,417,142.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,471,605.33	4,506,054.54
无形资产摊销	393,008.40	229,164.37
长期待摊费用摊销	685,458.19	1,284,868.88
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）	-132,246.70	38,754,334.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,380,579.10	6,152,923.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,641,720.84	-21,368,368.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,549,451.61	3,510,246.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,862,802.71	-18,629,561.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,886,531.42	-46,676,370.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,443,902.85	-51,588,109.78

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-60,007,556.70	-45,097,349.33
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	503,480,166.09	34,547,008.11
减: 现金的期初余额	34,547,008.11	36,818,712.02
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	468,933,157.98	-2,271,703.91

(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

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	503,480,166.09	34,547,008.11
其中: 库存现金	122,926.62	234,234.84
可随时用于支付的银行存款	503,357,239.47	33,212,773.27
可随时用于支付的其他货币资金		1,100,000.00
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	503,480,166.09	34,547,008.11

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

#### 44、 所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产	24,726,340.85	房屋建筑物项目中账面原值 1879.51 万元的房屋建筑物，房权证太权证字第 07790、07791 号，抵押给晋城银行太原分行，用于贷款；机器设备中账面价值 593 万元的资产用于向太谷县农村信用合作联社营业部借款设定抵押。
无形资产	5,742,895.78	证号太国用（2004）第 436 号，已经抵押用于向晋城银行太原分行借款。
合计	30,469,236.63	/

## 八、合并范围的变更

### 1、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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
山西广誉远国药堂有限公司	2,050,000	41		2015-1-1	失去控制权	5,253,800	10%	500,000				
北京广誉远医药投资有限公司	2,460,000	41		2015-1-1	失去控制权	3,379,200	10%	600,000				

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

### 2、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：



本期新增北京杏林誉苑科技有限公司、安康广誉远药业有限公司两家子公司，其中北京杏林誉苑科技有限公司成立于 2015 年 3 月，本公司出资 60 万元，占注册资本的 60%，纳入合并范围，安康广誉远药业有限公司成立于 2014 年 9 月，本公司承诺出资 460 万元，占注册资本的 46%，通过委派董事能够实施控制，纳入合并范围。

### 3、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

#### (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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	55.00		同一控制合并
陕西东盛医药有限责任公司	陕西省西安市	陕西省西安市	医药产品的批发、零售、新药研制	98.97		非同一控制合并
北京杏林誉苑科技有限公司	北京市	北京市	技术及健康咨询等	60.00		设立
安康广誉远药业有限公司	陕西省安康市	陕西省安康市	中药材种植收购加工	46.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

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	45.00%	9,756,433.93		5,540,019.34
陕西东盛医药有限责任公司	1.03%	-41,521.12		1,254,094.61

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

其他说明:

无

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

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	376,471,703.29	183,492,610.40	559,964,313.69	532,473,854.68	631,578.94	533,105,433.62	312,342,537.71	74,033,366.89	386,375,904.60	397,510,655.34	947,368.42	398,458,023.76
陕西东盛医药有限责任公司	147,229,356.26	3,278,213.61	150,507,569.87	30,220,954.29		30,220,954.29	161,474,112.44	7,436,914.26	168,911,026.70	44,646,446.25		44,646,446.25

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	427,882,894.19	19,640,102.07	19,640,102.07	104,972,249.08	310,140,977.83	4,651,100.76	4,651,100.76	2,376,235.42
陕西东盛医药有限责任公司	269,596.52	-3,977,411.08	-3,977,411.08	-470,222.81	33,973,101.49	5,134,063.33	5,134,063.33	-2,766,011.70

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无

其他说明：

无

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

#### (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽东盛友邦制药有限公司	安徽省淮南市	安徽省淮南市	片剂、颗粒剂等药品的生产、销售	39.80	0.5	权益法

#### (2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	东盛友邦	东盛友邦	东盛友邦	东盛友邦
流动资产	15,705,890.27		18,754,902.59	
非流动资产	28,602,380.56		25,863,668.64	
资产合计	44,308,270.83		44,618,571.23	
流动负债	58,112,999.05		52,851,037.53	
非流动负债				
负债合计	58,112,999.05		52,851,037.53	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-13,804,728.22		-8,232,466.30	
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	28,370,012.26		27,766,612.56	
净利润	-5,572,261.92		-4,449,616.93	
终止经营的净利润				

其他综合收益				
综合收益总额	-5,572,261.92		-4,449,616.93	
本年度收到的来自联营企业的股利				

### (3). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期未累积未确认的损失
安徽东盛友邦制药有限公司	15,709,801.71	2,245,621.55	17,955,423.26

## 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：

无

## 6、其他

无

## 十、与金融工具相关的风险

 适用  不适用

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：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	150,000,000	19.46	19.46

## 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

## 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七、9

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

适用  不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
安徽东盛友邦制药有限公司	原子公司现联营单位
辽宁广升远投资管理有限公司	联营单位
海南广誉远国药堂投资有限公司	联营单位
深圳广誉远国药堂投资管理有限公司	联营单位
新疆广誉远投资管理有限公司	联营单位
湖北广誉远投资管理有限公司	联营单位
江西广誉远实业有限公司	联营单位
内蒙古广誉远健康科技有限公司	联营单位
四川广誉远商贸有限责任公司	联营单位
山东广誉远医药科技有限公司	联营企业
陕西广誉远国药堂医药有限公司	联营单位
广誉远（上海）龟龄集药业有限公司	联营企业

## 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
山西广誉远国药堂有限公司	其他
北京广誉远医药投资咨询有限公司	其他
河南广誉远国药有限公司	其他

浙江广誉远健康科技有限公司	其他
苏州广誉远医药科技有限公司	其他
广誉远（厦门）健康管理有限公司	其他
哈尔滨广誉远投资管理有限公司	其他
陕西金花广誉远医药有限公司	其他
山东广誉远龟龄集酒业有限公司	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
重庆广誉远健康产业有限公司	其他
杭州广誉远贸易有限公司	其他
福建广誉远投资管理有限公司	其他
吉林省广誉远投资管理有限公司	其他
北京广誉远展览有限公司	其他
张斌	关联人（与公司同一董事长）
段勇山	其他

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

#### 出售商品/提供劳务情况表

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
山西广誉远国药堂有限公司	销售货物	17,235,444.61	
陕西广誉远国药堂医药有限公司	销售货物	1,888,273.50	
新疆广誉远投资管理有限公司	销售货物	1,484,941.88	
山东广誉远龟龄集酒业有限公司	销售货物	620,721.37	1,342,564.10
陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	销售货物	601,527.61	455,111.11
河南广誉远龟龄集酒业有限公司	销售货物	584,233.85	516,512.82
四川广誉远商贸有限责任公司	销售货物	343,153.85	
河南广誉远国药有限公司	销售货物	319,456.84	
杭州广誉远贸易有限公司	销售货物	182,581.20	



重庆广誉远龟龄集酒业有限公司	销售货物	141,784.62	1,182,051.28
江西广誉远实业有限公司	销售货物	90,769.23	1,211,081.20
新疆广誉远投资管理有限公司	销售货物	56,752.14	
辽宁广升远投资管理有限公司	销售货物	52,566.15	176,017.09
广誉远（上海）龟龄集酒业有限公司	销售货物	20,941.06	109,212.99
福建广誉远投资管理有限公司	销售货物	17,490.60	
辽宁广升远投资管理有限公司	销售货物	1,836.92	
海南广誉远国药堂投资有限公司	销售货物		5,085,782.05
宁波广誉远医药零售有限公司	销售货物		2,087,564.10
山东广誉远医药科技有限公司	销售货物		403,418.80
深圳广誉远国药堂投资有限公司	销售货物		30,188.03
辽宁广升远投资管理有限公司	咨询服务	40,295.69	735.85
海南广誉远国药堂投资有限公司	咨询服务	35,055.03	
湖北广誉远投资管理有限公司	咨询服务	33,333.33	587.22
内蒙古广誉远健康科技有限公司	咨询服务	33,333.33	
四川广誉远商贸有限责任公司	咨询服务	33,333.33	
山东广誉远医药科技有限公司	咨询服务	33,333.33	
河北广誉远医药科技有限公司	咨询服务	31,446.54	177,971.69
广誉远（厦门）健康管理有限公司	咨询服务	9,433.96	
哈尔滨广誉远投资管理有限公司	咨询服务	9,433.96	
陕西广誉远国药堂医药有限公司	咨询服务	38,624.21	
山西广誉远国药堂有限公司	咨询服务	36,672.17	
新疆广誉远投资管理有限公司	咨询服务	2,410.38	28,301.89
江西广誉远实业有限公司	咨询服务	344.34	999,999.96

## (2). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西广誉远国药有限公司	13,000,000.00	2015-06-09	2016-03-08	否

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安东盛集团有限公司	1,332,972.40	2005-7-18	2006-1-18	否
西安东盛集团有限公司	7,600,000.00	2015-06-26	2016-06-15	否
张斌	13,000,000.00	2015-06-09	2016-03-08	否

#### 关联担保情况说明

本期本公司和张斌对山西广誉远国药有限公司提供最高额保证担保 80,000,000.00 元，截止 2015 年 12 月 31 日借款余额为 13,000,000.00 元。

#### (3). 关联方资金拆借

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
计提拆入大股东资金利息	40,162.20			

#### (4). 关联方资产转让、债务重组情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
段勇山	北京广誉远医药投资咨询有限公司 41%股权	3,379,249.18	0
段勇山	山西广誉远国药堂有限公司 41%股权	5,253,777.72	0

#### (5). 关键管理人员报酬

适用  不适用

#### (6). 其他关联交易

无

### 6、关联方应收应付款项

适用  不适用

## (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	安徽东盛友邦制药有限公司	16,124,665.52			
应收账款	陕西广誉远国药堂医药有限公司	65,120.00			
应收账款	北京广誉远医药投资咨询有限公司	15,605.53			
应收账款	苏州广誉远医药科技有限公司	740,630.00			
应收账款	福建广誉远投资管理有限公司	140,688.00			
应收账款	江西广誉远实业有限公司			479,615.00	
应收账款	河南广誉远龟龄集酒业有限公司			364,000.00	
应收账款	深圳广誉远国药堂投资管理有限公司	291,665.81		35,320.00	
应收账款	重庆广誉远龟龄集酒业有限公司			382,512.00	
应收账款	广誉远(上海)龟龄集酒业有限公司			119,400.00	
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	853,445.00			
应收帐款	内蒙古广誉远健康科技有限公司	770,100.00			
应收帐款	山西广誉远国药堂有限公司	19,322,979.19			
应收帐款	河南广誉远国药有限公司	373,764.50			
应收帐款	杭州广誉远贸易有限公司	213,620.00			
其他应收款	山西广誉远国药堂有限公司	860,000.00			
其他应收款	杭州广誉远贸易有限公司	710,000.00			
其他应收款	陕西广誉远龟龄集商贸有限公司			315,732.00	
其他应收款	段勇山	1,474,931.40			
其他应收款	陕西广誉远国药堂医药有限公司	2,502,370.81			
其他应收款	北京广誉远展览有限公司	3,579,015.75			

## (2). 应付项目

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	
预收账款	新疆广誉远投资管理有限公司	545,200.00	1,407,600.00

预收账款	四川广誉远商贸有限责任公司	2,150,566.67	3,981,500.00
预收账款	陕西金花广誉远医药有限公司	400,000.00	
预收账款	陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	26,518.10	
预收账款	山东广誉远医药科技有限公司	1,052,756.67	1,078,750.00
预收账款	宁波广誉远健康科技有限公司	290,000.00	919,750.00
预收账款	内蒙古广誉远健康科技有限公司	976,848.91	
预收账款	辽宁广升远投资管理有限公司	962,498.74	1,040,674.47
预收账款	江西广誉远实业有限公司	283,084.58	
预收账款	湖北广誉远投资管理有限公司	1,021,561.14	1,056,894.47
预收账款	河南广誉远龟龄集酒业有限公司	6,182.40	
预收账款	河北广誉远医药科技有限公司	1,009,298.83	1,042,368.16
预收账款	海南广誉远国药堂投资有限公司	1,168,816.67	1,371,355.00
预收账款	哈尔滨广誉远投资管理有限公司	1,299,846.00	
预收账款	广誉远（上海）龟龄集酒业有限公司	674,818.96	
预收账款	广誉远（厦门）健康管理有限公司	641,214.00	
预收帐款	苏州广誉远医药科技有限公司	254,770.00	270,270.00
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	西安东盛集团有限公司		8,349,008.40
其他应付款	海南广誉远国药堂投资有限公司		500,000.00
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		3,325,807.34
应付利息	西安东盛集团有限公司		3,811,987.50

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十二、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

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截止 2015 年 12 月 31 日公司承诺对外出资情况：

序号	被投资单位名称	成立日期	注册资本 (万元)	承诺出资 (万元)	占实收资本 比例 %	承诺出资 时间
1	安康广誉远药业有限公司	2014.9.26	1,000.00	460.00	46.00	2016.12 前

### 2、或有事项

适用 不适用

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

长城资产管理公司分别与交行西安分行、大连银行、光大银行西安分行、华夏银行深圳天安支行、浦发银行广州分行、工行西安高新支行、中行陕西省分行、农行西安长安路支行、西安银行碑林支行、建行西安雁塔路支行、工行淮南分行、华夏银行西安分行等 14 家金融债权人签署了收购对本公司享有的主债权及其他相关全部权益的合同。截至 2004 年 12 月 31 日，上述债务公司已偿还完毕，其中涉及诉讼的交行

西安分行、华夏银行西安分行、大连银行、光大银行西安分行等四家案件结案程序尚在办理中。

中冶美利纸业股份有限公司与陕西东盛医药有限责任公司担保追偿权纠纷一案，已经陕西省西安市中级人民法院民事裁定书裁定陕西东盛医药有限责任公司偿还款项 3,799.94 万元。截至 2015 年 12 月 31 日，公司已偿还完毕该笔借款，但案件结案程序尚在办理中。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

无

### 3、其他

无

## 十四、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

2013 年 12 月 3 日，子公司山西广誉远国药有限公司与太谷县人民政府签署《山西广誉远国药有限公司迁址新建项目合作协议书》，协议书约定子公司山西广誉远国药有限公司将以出让方式取得新厂区项目建设用地约 500 亩，截止 2015 年 12 月 31 日，已经支付土地拆迁补偿款用地保证金等款项 3,451 万元，工程项目已经于 2015 年 8 月开始建设。公司于 2016 年 2 月 19 日取得太国用 2016 第 024、025 号土地使用权证，土地使用权面积分别为 39,983.44 平方米、13,525.36 平方米。

## 十五、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

适用 不适用

## 2、债务重组

适用 不适用

## 3、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

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

无

## 8、其他

2015 年 11 月 24 日因公司筹划资产购买事项涉及重大资产重组，发布了《广誉远重大资产重组停牌公告》（临 2015-063），截止 2015 年 12 月 31 日上述交易各方正在对重组方案进一步协商沟通。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,798,934.23	100.00	2,333,930.09	21.61	8,465,004.14	18,397,464.21	100.00	2,468,472.70	13.42	15,928,991.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	10,798,934.23	/	2,333,930.09	/	8,465,004.14	18,397,464.21	/	2,468,472.70	13.42	15,928,991.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用



单位：元 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	136,393.16	4,091.79	3.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	136,393.16	4,091.79	3.00
1 至 2 年	3,586,343.52	358,634.35	10.00
2 至 3 年	4,100,517.30	820,103.46	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	1,078,885.97	431,554.39	40.00
4 至 5 年	799,353.87	479,612.34	60.00
5 年以上	239,933.76	239,933.76	100.00
合计	9,941,427.58	2,333,930.09	

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：

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	857,506.65	739,642.30
合计	857,506.65	739,642.30

(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-134,542.61 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
曹永霖	货款	2,626,015.21	1-2 年	24.32	262,601.52
福建中源医药有限公司药品分公司	货款	891,744.00	1-3 年	8.26	174,022.80
河南省国药医药有限公司	货款	577,809.00	1-3 年	5.35	99,811.80
保定康平医药销售有限公司	货款	378,754.00	1-3 年	3.51	62,840.80
广东泓森医药有限公司	货款	305,390.67	2-3 年	2.83	61,078.13
合 计		4,779,712.88		44.27	660,355.06

## 2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

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	257,044,444.45	100.00	3,160,214.56	1.23	253,884,229.89	122,640,483.21	100.00	2,321,423.62	1.89	120,319,059.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	257,044,444.45	/	3,160,214.56	/	253,884,229.89	122,640,483.21	/	2,321,423.62	/	120,319,059.59

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	1,103,911.30	33,117.34	3.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,103,911.30	33,117.34	3.00
1 至 2 年	3,296,070.18	329,607.02	10.00
2 至 3 年	2,284,932.96	456,986.59	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	5,841,259.03	2,336,503.61	40.00
4 至 5 年			60.00
5 年以上	4,000.00	4,000.00	100.00
合计	12,530,173.47	3,160,214.56	

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：

组合名称	期末余额	期初余额
组合：保证金、内部备用金等款	1,244,422.25	14,964,303.85
组合：关联方往来款	243,269,848.73	81,647,892.79
合计	244,514,270.98	96,612,196.64

(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 838,790.94 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
山西广誉远国药有限公司	往来款	229,607,785.71	1-3 年	89.33	
北京广誉远投资管理有限公司	往来款	12,390,340.23	1-2 年	4.82	
陕西省高级人民法院	案件执行款	4,965,300.00	3-4 年	1.93	1,986,120.00
陕西西安市中级人民法院	案件执行款	2,097,505.00	2-3 年	0.82	419,501.00
广东泓森医药有限公司	往来款	1,210,000.00	1-2 年	0.47	121,000.00
合计	/	250,270,930.94	/	97.37	2,526,621.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

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	67,301,525.83		67,301,525.83	66,701,525.83		66,701,525.83
对联营、合营企业投资	14,365,238.88	14,365,238.88		14,365,238.88	14,365,238.88	
合计	81,666,764.71	14,365,238.88	67,301,525.83	81,066,764.71	14,365,238.88	66,701,525.83

#### (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
北京杏林誉苑科技有限公司		600,000.00		600,000.00		
陕西东盛医药有限责任公司	45,564,400.00			45,564,400.00		
山西广誉远国药有限公司	20,387,125.83			20,387,125.83		
拉萨东盛广誉远医药有限公司	750,000.00			750,000.00		
合计	66,701,525.83	600,000.00		67,301,525.83		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
安徽东盛友邦制药有限公司	14,365,238.88									14,365,238.88	14,365,238.88
小计	14,365,238.88									14,365,238.88	14,365,238.88
合计	14,365,238.88									14,365,238.88	14,365,238.88

## 4、营业收入和营业成本：

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			25,892,121.32	11,139,208.71
其他业务	7,153,803.74		11,670,800.97	5,313,573.57
合计	7,153,803.74		37,562,922.29	16,452,782.28

## 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		309,873,105.00
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		48,888,954.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	5,080,821.28	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	5,080,821.28	358,762,059.16

## 6、其他

无

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	9,479,753.24	
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）	1,416,989.48	
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	-248,991.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-179,245.89	
少数股东权益影响额	-3,193,666.72	
合计	7,274,838.21	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.59	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.52	-0.02	-0.02

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

无

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、财务总监及财务部经理签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。

董事长：张斌

董事会批准报送日期：2016 年 2 月 22 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容