



九芝堂股份有限公司

2015 年年度报告

公告编号：2016-017

2016 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人李振国、主管会计工作负责人孙卫香及会计机构负责人(会计主管人员)毛风云声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
姜明辉	独立董事	工作原因	马卓檀

本年度报告涉及的经营计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者实质承诺，请投资者注意风险。

公司已在本报告“第四节管理层讨论及分析”中分析了公司未来发展可能面临的风险因素和应对措施。敬请投资者留意查阅。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以总股本 755,960,206 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1.5 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 管理层讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	36
第七节 优先股相关情况.....	43
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	44
第九节 公司治理.....	51
第十节 财务报告.....	55
第十一节 备查文件目录.....	157

释义

释义项	指	释义内容
重大资产重组	指	报告期内，公司向李振国、黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司、绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）、杨承、高金岩、万玲、盛锁柱、倪开岭以及黄靖梅 9 名原牡丹江友搏药业股份有限公司股东非公开发行股份购买其合计持有的牡丹江友搏药业股份有限公司 100% 股权。同时，公司原控股股东长沙九芝堂（集团）有限公司向李振国转让其所持有的公司 8,350 万股股份的事项。
本公司、公司、九芝堂	指	九芝堂股份有限公司
友搏药业	指	牡丹江友搏药业有限责任公司（原牡丹江友搏药业股份有限公司）
九芝堂集团	指	长沙九芝堂（集团）有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
辰能风投	指	黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司
绵阳基金	指	绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	九芝堂	股票代码	000989
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	九芝堂股份有限公司		
公司的中文简称	九芝堂		
公司的外文名称（如有）	JIUZHITANG CO.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	李振国		
注册地址	湖南省长沙市桐梓坡西路 339 号		
注册地址的邮政编码	410205		
办公地址	湖南省长沙市桐梓坡西路 339 号		
办公地址的邮政编码	410205		
公司网址	http://www.hnjzt.com		
电子信箱	hnjzt@hnjzt.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨承	黄可
联系地址	湖南省长沙市桐梓坡西路 339 号	湖南省长沙市桐梓坡西路 339 号
电话	0731-84499762	0731-84499762
传真	0731-84499759	0731-84499759
电子信箱	dshbgs@hnjzt.com	dshbgs@hnjzt.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	统一社会信用代码 91430000712191079B
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无
历次控股股东的变更情况（如有）	本公司原控股股东为长沙九芝堂（集团）有限公司，原实际控制人为陈金霞女士。报告期内，公司向李振国、黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司、绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）、杨承、高金岩、万玲、盛锁柱、倪开岭以及黄靖梅 9 名原友搏药业股东非公开发行股份购买其合计持有的友搏药业 100% 股权。同时，公司原控股股东九芝堂集团向李振国先生转让其所持有的公司 8,350 万股股份。截至本报告期末，该重大资产重组事项已完成，本公司控股股东及实际控制人变更为李振国先生。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 920-926
签字会计师姓名	肖桂莲、陈谋林、刘诚

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	北京市朝阳区亮马桥路 48 号 中信证券大厦；深圳市福田区 中心三路 8 号中信证券大厦	吴仁军、李相国	2015.12-2018.12

六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	871,512,680.71	797,598,707.10	9.27%	609,637,433.68
归属于上市公司股东的净利润（元）	471,031,522.79	403,316,536.54	16.79%	364,006,009.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	462,638,457.12	401,381,947.00	15.26%	365,303,016.31
经营活动产生的现金流量净额（元）	339,026,372.77	399,632,555.53	-15.17%	426,321,138.33

基本每股收益（元/股）	1.03	0.88	17.05%	0.79
稀释每股收益（元/股）	1.03	0.88	17.05%	0.79
加权平均净资产收益率	30.10%	33.08%	-2.98%	40.79%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
总资产（元）	4,470,835,279.80	1,539,906,365.26	190.33%	1,227,230,821.04
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,787,080,838.47	1,404,326,945.74	169.67%	1,041,010,409.20

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	198,716,660.21	210,716,690.57	246,789,533.34	215,289,796.59
归属于上市公司股东的净利润	112,175,204.74	108,632,678.16	141,975,937.93	108,247,701.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	106,286,903.37	107,793,945.61	141,109,307.64	107,448,300.50
经营活动产生的现金流量净额	85,251,163.91	79,995,724.01	109,714,399.80	64,065,085.05

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

本期报表属于非同一控制下的企业合并，按照反向购买的原则编制，上表中1-3季度指标为公司发行股份购买资产中友搏药业的1-3季度指标，因此与已公布的1-3季度的财务报告的内容存在差异。

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减	-1,180.19	-18,543.14	-37,462.38	

值准备的冲销部分)				
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)	9,233,575.00	4,123,781.25	508,808.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	641,232.79	-1,861,889.65	-1,997,036.39	
减: 所得税影响额	1,480,561.93	308,758.92	-228,683.95	
合计	8,393,065.67	1,934,589.54	-1,297,006.49	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

九芝堂前身“劳九芝堂药铺”起源于清顺治七年，即公元1650年。天下初安，疮痍满目，劳氏族人怀着“悬壶济世，利泽生民”的仁德之心，在古城长沙坡子街开无名小药店，立下“吾药必吾先尝之”的店规，其后人继承家业，药铺生意日益兴旺，将药店正式命名为“劳九芝堂药铺”。

现代的九芝堂股份有限公司设立于1999年，公司秉承“九州共济、芝兰同芳”的企业理念，主营中成药的研发、生产和销售等业务，现已发展成为下辖多家子公司，并拥有数百家连锁门店，集生产、销售、科研于一体的现代大型医药企业。其中全资子公司牡丹江友搏药业有限责任公司主要生产小容量注射剂、片剂，胶囊剂，茶剂（含中药提取），主要产品有疏血通注射液和复方降脂片。友搏药业为国家级高新技术企业，“友搏”商标被国家工商行政管理总局认定为中国驰名商标。

2004年，“九芝堂”商标被国家工商行政管理总局商标局认定为中国驰名商标；

2006年，“九芝堂”被国家商务部认定为“中华老字号”；

2008年，九芝堂传统中药文化被列入国家级非物质文化遗产保护目录；

2012年，公司被批准为国家创新型试点企业，国家中医药管理局重点学科建设单位；

九芝堂入选中国最有价值品牌500强，位列湖南中华老字号企业第一名。

（一）公司业务介绍

1、公司产品

目前，公司已建立起以疏血通注射液、驴胶补血颗粒、六味地黄丸、足光散、斯奇康、裸花紫珠片等为核心的第一梯队产品、复方降脂片、补肾固齿丸、杞菊地黄丸等20多个第二梯队产品体系，拥有传统中药类“九芝堂”牌系列产品、现代中药类“友搏”牌系列产品、生物制剂产品“斯奇康”及大健康主品牌“怡伴”系列产品。拥有国家药品注册批文359个，其中独家品种37个，国家保密品种1个。

（1）OTC系列

公司围绕阿胶开发出一系列补血类产品，其中驴胶补血颗粒位列补血产品全国零售市场前列，同时拥有阿胶块、阿胶糕、阿珍养血口服液等系列产品，满足各类人群的不同需求。

公司拥有以六味地黄丸为代表的丸剂系列产品，包括浓缩丸、小蜜丸、大蜜丸以及水蜜丸系列，其中浓缩六味地黄丸位列同类产品全国零售市场前三位。

其他OTC传统特色产品包括原研产品足光散、独家产品益龄精、补肾固齿丸等，涵盖了内科、外科、皮肤科、妇科、骨科等多个领域，在同类产品中拥有强大的品牌优势及优良口碑。

（2）处方药系列

公司已形成以疏血通注射液、复方降脂片、丹膝颗粒、天麻钩藤颗粒为主的心脑血管、神经类，以斯奇康为主的免疫调节类，以裸花紫珠片、桂枝茯苓丸为主的妇科、耳鼻喉、皮肤科类，以健胃愈疡片为主的消化类，以甲芪肝纤颗粒、赤丹退黄颗粒为主的肝病用药类的5大处方药产品体系。其中，防治脑血栓和脑供血不足等脑血管疾病的疏血通注射液为纯中药国内独家品种，是具有自主知识产权的国家二类中药新药，为国内第一个动物复方水针剂型品种，药品安全性良好且具备药物经济学优势，在脑血管用药中具有重要地位；代表性产品斯奇康在全国享有很高的品牌影响力，市场份额达到60%以上；在业内被誉为“植物抗生素”的裸花紫珠片年销售逐步增长，成为公司处方药产品梯队中的主力军。

（3）大健康系列

公司在不断挖掘中药新疗效的过程中，悉心探索“药食同源”的现代养生理念，确立从“治已病”向“治未病”发展的新方向，“怡伴”作为新一代大健康产品品牌，极大促进中药养生传统的复兴。目前公司大健康板块已拥有固体饮料、润喉糖果、养生酒、冲调品、功能食品、贵细饮片等系列产品。

2、生产模式

在长期的生产运营中建立了以销定产、产品标准化、计划性与随机性有效平衡的存货型生产模式。在生产计划制定方面，

以产品分类管理为基础，以均衡生产、适度调整为原则，依据销售年度及月度要货计划、成品库存情况及生产实际产能制订生产月计划；在库存管理方面，通过当期库存、最低库存和最高库存来进行库存的调节管理；采购、物流、设备、质量及技术等全力服务于生产，生产全力服务于营销，设立统一的信息平台，实现生产库存和销售的信息共享，生产系统确保满足销售市场需求，同时有效控制生产运营成本。

3、采购模式

报告期内本公司原药材采购以询价招标为主，以谈判议价、产地直采直购为辅；辅料及包装材料的采购，加大供应商开发力度，引入竞争；密切关注市场行情变化，正确预判，适时进行战略储备，并合理签订大宗合同，有效避免市场波动风险。

4、销售模式

OTC和处方药均采用自营与招商代理并存的销售模式，辅以市场营销活动及专业学术进行推广。大健康在稳定发展医药渠道的同时大力开发商超渠道，实现跨界销售，并积极尝试和探索现代销售模式比如：电商、微商。

（二）所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

由于医药行业的需求具有典型的刚性特征，加之医药科技的不断发展提供了新药品不断扩充的技术可能性、老龄化社会提供了庞大的消费群体、政府医疗保障福利支出的稳步提升提供了购买力支撑，使得医药行业受宏观经济波动的影响较小，属于弱周期行业。公司主营业务所处的中成药行业销售产值保持稳定增长，行业增长高于整个医药工业平均增速，中成药工业产销率低于整个医药工业平均水平，中成药工业利润率高于医药工业整体水平。近几年中成药行业成为增长相对明显的医药行业细分市场，在政府对中医药事业发展的重视和消费者对中医药传统文化认同逐渐加深的背景下，中医药行业将保持稳定的持续增长。公司属于国家重点中药企业。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	报告期内并购重组，合并范围发生变化
无形资产	报告期内并购重组，合并范围发生变化
在建工程	无重大变化
商誉	报告期并购重组形成的商誉
递延所得税资产	报告期内并购重组，合并范围发生变化

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

（1）行业地位：国家重点中药企业、国家重点高新技术企业、国家创新型试点企业、国家博士后科研工作站、湖南省医药行业龙头企业。公司重要全资子公司牡丹江友搏药业有限责任公司在心脑血管中成药处于领先的市场地位，根据广州标点发布的《心脑血管中成药市场研究报告（2015年度）》，疏血通注射液2014年在心脑血管中成药品种在医院市场的份额排名第六，占比为3.87%。

（2）品牌优势：公司前身“劳九芝堂药铺”创建于1650年，“九芝堂”商标、“友搏”商标为中国驰名商标；“九芝堂”被国家

商务部认定为“中华老字号”；九芝堂传统中药文化被列入国家级非物质文化遗产保护目录。

(3) 产品优势：公司是国内中药领域领军品牌，至今已有一百多年历史。公司拥有心脑血管、补益安神、妇科、呼吸、消化、清热、五官、耳鼻喉、骨科、皮肤、儿科等三百多个批文。OTC领域以驴胶补血颗粒为代表的补血和以六味地黄丸为代表的补肾两大品类在同行业中拥有强大的品牌优势，深受消费者青睐；现阶段公司正积极拓展大健康产品的生产与销售。处方药领域心脑血管类用药有着较强的产品优势。以疏血通注射液为代表的中药注射剂品种，拥有多项国家发明专利，也是CFDA批准的药品说明书适应症中唯一明确为脑梗死急性期的中药，2004年起进入《国家基本医疗保险和工伤保险用药目录》（乙类），目前进入全国34个省、市、自治区医保目录，还已进入多个省市的基药目录和新农合目录。

(4) 规模优势：公司是集生产、销售、科研于一体的现代大型医药企业，以中药制剂为核心，涵盖OTC、处方药、生物制剂，近年进军中药饮片及大健康领域。公司引进国内先进的中药制剂工艺技术和生产设备，将传统工艺与现代科技相结合，不断提升产品品质。

(5) 营销优势：公司同时立足工业，发展商业、连锁，横跨OTC与处方药两大领域，战略布局大健康及中药贵细饮片市场，营销网络遍布全国，全面覆盖各级药店、医院。截至2015年末，公司主要处方药产品疏血通注射液全国已覆盖9000多家医院及各类诊所。

(6) 技术、工艺优势：公司拥有较强的工艺技术优势，其中饮片炮制和丸剂生产技术在国内外处于领先地位，不仅形成了独特的制作工艺，还拥有国内一流的自动化生产设备。同时，公司重要子公司友搏药业秉承“质量源于设计”理念，考虑生产全过程的质量体系建设，从设计工艺上保障了产品的质量。疏血通注射液的整个生产过程中仅采用生理盐水作为溶剂，未引入任何有机溶媒。

(7) 研发优势：公司拥有博士后科研工作站、院士专家工作站、湖南省中药固体制剂工程技术中心、省级企业技术中心、中药验方湖南工程研究中心、国家中医药管理局重点学科等多个科技平台。公司重要子公司友搏药业目前在山东微山湖等地建有原料中药材养殖研究基地，最终目标是建立中药材生产质量管理标准基地，从源头上控制药材质量。

第四节 管理层讨论与分析

一、概述

2015年是公司发展的重大转折年，公司完成了发行股份购买友搏药业100%股权的重大资产重组，李振国先生成为公司的控股股东、实际控制人，为九芝堂的突破性发展增添了动力和后劲。报告期内，面对整体经济下行、医保控费、限制辅助用药、药品招标价格大幅压低等紧迫形势，公司积极应对，务实推动，发挥品牌与技术优势，拓宽营销渠道，完成了公司的经营目标。

至报告期末，公司实现营业总收入87,151.27万元，比上年同期上升9.27%，其中医药工业收入84,526.50万元，比上年同期上升10.51%；公司2015年度实现归属于母公司所有者净利润47,103.15万元，比上年同期上升16.79%。

1、寻求突破性发展，完成重大资产重组事项。

为寻求突破性发展，公司发行股份购买友搏药业100%股权。11月30日，公司获得中国证监会核发的《关于核准九芝堂股份有限公司向李振国等发行股份购买资产》的批复；12月2日友搏药业完成公司形式及股东变更，并取得新的营业执照，成为九芝堂的全资子公司；12月30日，新增股份完成上市，重大资产重组事项实施完毕。

友搏药业业绩优良，多年以来专注于中药创新药物的开发，其主导产品“疏血通注射液”，在脑血管用药中具有重要地位，目前已构筑了覆盖全国的市场营销网络。其业务与公司优势互补，通过双方医药资源的整合，形成战略协同，大幅提高公司的盈利能力，补充了公司心脑血管大品种产品，丰富了处方药品种线，改善了公司的品种结构与战略布局。

2、坚守传统中药，拥抱电商蓝海，发挥品牌滋补养生地位优势，持续推进大健康 and 中药饮片事业。

(1) 医药工业

OTC板块深化省区经理管理制度，加强纯销考核；成立OTC活动推广培训团队，专业助力动销，加强招投标管理，成功应对各地招投标；实行精细化招商，建立外派招商队伍，OTC招商销量实现增长。

处方药板块加强市场管理，对营销系统进行了必要的改革，确定了学术推广加精细化管理的新营销思路。公司主导产品疏血通注射液已覆盖到全国9000多家医院和各类诊所。

在做好传统OTC和处方药市场的前提下，积极开拓新的领域：重点推出“九芝堂阿胶”，传承南派阿胶千年文化底蕴，打造黄金单品安宫牛黄丸；战略布局中药养生产品，中药饮片事业持续发力，大健康产业趋于多元化。

(2) 医药商业

2015年实现了九芝堂电商从无到有的突破。目前已有九芝堂天猫保健品旗舰店、九芝堂京东旗舰店、天猫九芝堂大药房、360平台九芝堂店铺、工行融易购等4个平台5个店铺进入正常运营，上线药品目前达到400个品种，大健康包括传统滋补、食品等多个品种。除电子商务的品种开发外，公司还先后启动了“去买药”O2O销售模式，微信APP下单等互联网销售模式。

零售连锁连续两年保持中国药品零售综合实力50强，连续三年进入中国药店最具价值品牌百强，连续五年进入全国连锁企业竞争力排名百强，药店引进独具特色的中药饮片、贵细包装、中医坐堂医生等服务。

3、顺利完成胶剂、灌肠剂GMP认证，挖潜增效，保证产品质量。

报告期内公司顺利通过胶剂、灌肠剂GMP认证，严格规范的现场管理确保生产过程质量处于受控状态。

本部生产中心不断挖掘车间潜能，积极推进新品试生产工作，加强新基地能耗控制，通过一系列技改项目减轻环保压力；友搏药业围绕煤水电控制，进一步完善了管理措施，报告期内完成固体改造项目；成都九芝堂金鼎药业有限公司积极推行智能生产，完成核心产品自动化生产改造，成功复产上市健肺丸、健儿散、乌梅祛暑颗粒三个独家品种；海南九芝堂医药有限公司顺利通过2015年高新技术企业认证复审；斯奇公司通过高新技术企业认定，成品出品率创历史新高。

4、二次开发稳步推进，项目申报、知识产权成就核心优势，大健康产品开发成效显著。

报告期内，公司完成多项技术攻关，为稳定生产提供保障。疏血通注射液二次开发的核心技术体系荣获2015年黑龙江省科技进步一等奖；天龙通络胶囊获得国家重大新药创制专项批准；裸花紫珠等系列科研项目有序推进；全年新开发并已成功上市大健康产品15款，其中人参阿胶片、阿胶糕等产品深受市场欢迎。知识产权工作开展顺利，2015年共申请专利42项，

其中发明专利24项，获评国家知识产权优势企业、湖南省十大知识产权领军企业。积极申报政府项目，获长沙市科技进步奖一等奖，入选第一批长沙市智能制造示范企业。

5、抓住原材料低位运行的契机，以满足生产需求、保证采购质量为前提，控制采购成本，加大战略储备。

密切关注市场变化，确保原辅包材采购性价比达到最优；对水蛭、地龙、党参等大宗药材进行战略储备；通过增加供应产地，分散持续采购，增强议价能力；在新产品及新规格增加较多的情况下，及时保障了供应。

6、加强流程及员工规范管理，优化员工配置，加强风险控制，为企业平稳、快速发展保驾护航。

推进部门绩效管理，倡导园区规范管理，树立公司良好形象；加强法务风险防控，维护公司权益；推进公司信息化建设，优化业务系统功能模块。完善现有薪酬体系，拓宽人才培养渠道，加强劳动风险管控。提升核算水平，完善财务内部控制，加强风险管理及子公司财务管理。利用信息化手段规范物流管理，提升现场规范管理水平。

二、主营业务分析

1、概述

公司于2015年12月30日顺利完成重大资产重组，根据财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便【2009】17号）和《企业会计准则第20号-企业合并》及其相关讲解的规定，公司构成反向购买，本期合并报表属于非同一控制下企业合并，按照反向购买的处理原则进行编制，反向收购方为牡丹江友搏药业有限责任公司（以下简称“友搏药业”）。据此，公司利润表2015年、2014年数据均为友搏药业年度累计数据，资产负债表2015年末数据为友搏药业与九芝堂合并数据，资产负债表2014年末数据为友搏药业数据。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	871,512,680.71	100%	797,598,707.10	100%	9.27%
分行业					
医药工业	845,265,037.94	96.99%	764,907,848.61	95.90%	10.51%
医药商业	26,094,981.45	2.99%	31,717,890.31	3.98%	-17.73%
其他业务	152,661.32	0.02%	972,968.18	0.12%	-84.31%
分产品					
中成药	857,501,188.12	98.39%	777,220,331.12	97.45%	10.33%
西成药	13,234,371.86	1.52%	18,721,858.39	2.35%	-29.31%
生物药品	334,375.36	0.04%	487,148.14	0.06%	-31.36%
其他	290,084.05	0.03%	196,401.27	0.02%	47.70%
其他业务	152,661.32	0.02%	972,968.18	0.12%	-84.31%
分地区					
东北区	174,163,402.25	19.97%	182,330,692.97	22.87%	-4.48%

华北区	76,832,722.23	8.82%	106,667,497.92	13.37%	-27.97%
西北区	57,433,988.03	6.59%	46,432,951.28	5.82%	23.69%
华东区	128,069,898.21	14.70%	129,947,503.50	16.29%	-1.44%
华中区	123,546,794.86	14.18%	118,711,402.55	14.88%	4.07%
西南区	45,388,914.53	5.21%	38,189,102.55	4.79%	18.85%
华南区	265,924,299.28	30.51%	174,346,588.15	21.86%	52.53%
其他业务	152,661.32	0.02%	972,968.18	0.12%	-84.31%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药工业	845,265,037.94	162,044,987.15	80.83%	10.51%	18.83%	-1.34%
分产品						
中成药	857,501,188.12	168,431,177.73	80.36%	10.33%	17.95%	-1.27%
分地区						
东北区	174,163,402.25	38,184,098.13	78.08%	-4.48%	-19.20%	4.00%
华东区	128,069,898.21	27,291,164.38	78.69%	-1.44%	15.43%	-3.11%
华中区	123,546,794.86	24,980,827.54	79.78%	4.07%	12.70%	-1.55%
华南区	265,924,299.28	56,522,996.11	78.74%	52.53%	67.07%	-1.85%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据。

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2015 年	2014 年	同比增减
医药工业	销售量	元	845,265,037.94	764,907,848.61	10.51%
	生产量	元	173,072,799.74	159,383,330.96	8.59%
	库存量	元	29,247,493.69	20,920,426.87	39.80%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

库存增加原因主要是预计 2016 年销量增加而增加的库存储备，其次是生产成本略有增长的影响。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药工业	营业成本	162,044,987.15	89.25%	136,371,390.93	84.20%	18.83%
医药商业	营业成本	19,521,426.41	10.75%	25,542,233.83	15.77%	-23.57%
其他业务	营业成本	5,554.72	0.00%	44,885.94	0.03%	-87.62%

单位：元

产品分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
中成药	营业成本	168,431,177.73	92.76%	142,801,356.19	88.17%	17.95%
西成药	营业成本	12,535,879.09	6.90%	18,440,536.87	11.39%	-32.02%
生物药品	营业成本	320,060.56	0.18%	484,528.22	0.30%	-33.94%
其他	营业成本	279,296.18	0.15%	187,203.48	0.11%	49.19%
其他业务	营业成本	5,554.72	0.01%	44,885.94	0.03%	-87.62%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

①报告期内，本公司成立全资子公司湖南九芝堂电子商务有限公司，注册资本为900万元，主要在互联网从事食品、医疗用品、化妆品及卫生用品等经营活动。自该公司成立之日起，纳入本公司合并报表合并范围。

②报告期内，本公司成立全资子公司湖南九芝堂中药验方工程研究有限公司，注册资本为200万元，主要从事中药提取物生产、科技信息咨询服务、自然科学研究和试验发展、医学研究和试验发展、药品研发等业务。自该公司成立之日起，纳入本公司合并报表合并范围。

③报告期内，九芝堂商南植物药有限公司因长期无实际生产经营活动，已完成清算等手续，不再纳入本公司合并报表合并范围。

④本期发生的反向购买情况

报告期内，本公司向李振国、黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司、绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）、杨承、盛锁柱、高金岩、万玲、倪开岭、黄靖梅发行458,354,938股股份购买其持有友搏药业100%股权。本次发行新增458,354,938股于2015年12月11日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记手续，于2015年12月30日在深圳证券交易所上市。重大资产重组事项完成，友搏药业成为本公司全资子公司，李振国成为本公司控股股东、实际控制人。

因本次资产重组后实际控制人发生变更，且购买的资产负债的组合，具有投入、加工处理过程和产出能力，能够独立计算其成本费用及所产生的收入，故依据《企业会计准则第20号-企业合并》规定，本次重组认定为构成业务的反向购买。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	394,794,278.64
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	45.30%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	241,841,041.03	27.75%
2	第二名	60,856,916.24	6.98%
3	第三名	36,449,781.20	4.18%
4	第四名	28,289,285.47	3.25%
5	第五名	27,357,254.70	3.14%
合计	--	394,794,278.64	45.30%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	128,646,071.72
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	58.72%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	42,299,217.75	19.30%
2	第二名	31,108,992.17	14.20%
3	第三名	26,499,839.68	12.10%
4	第四名	16,521,931.94	7.54%
5	第五名	12,216,090.18	5.58%
合计	--	128,646,071.72	58.72%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
--	--------	--------	------	--------

销售费用	72,891,662.52	81,220,148.62	-10.25%	主要是调整销售运营管理、优化终端，市场运营费用节约所致。
管理费用	75,163,149.57	80,438,878.20	-6.56%	主要是上市中介费用减少和日常费用管控节约所致。
财务费用	-13,765,064.59	-9,376,575.98	46.80%	货币资金增加，存款利息收入增加所致。
合计	134,289,747.50	152,282,450.84	-11.82%	

4、研发投入

适用 不适用

公司报告期对现有主导产品疏血通注射液运用现代先进技术进行深入研究，其活性成分的研究已取得了突破性进展。同时为形成疏血通注射液序贯产品，主治中风后遗症的创新在研新药天龙通络胶囊报告期内已进行到III期临床实验。

公司研发投入情况

	2015 年	2014 年	变动比例
研发人员数量（人）	70	58	20.69%
研发人员数量占比	12.50%	11.05%	1.45%
研发投入金额（元）	26,727,474.77	25,125,003.59	6.38%
研发投入占营业收入比例	3.07%	3.15%	-0.08%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	962,507,784.53	975,872,619.96	-1.37%
经营活动现金流出小计	623,481,411.76	576,240,064.43	8.20%
经营活动产生的现金流量净额	339,026,372.77	399,632,555.53	-15.17%
投资活动现金流入小计	27,405.97	846,001.24	-96.76%
投资活动现金流出小计	-466,075,764.22	208,929,566.42	-323.08%
投资活动产生的现金流量净	466,103,170.19	-208,083,565.18	-324.00%

额			
筹资活动现金流出小计	100,000,000.00	85,540,815.64	16.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-100,000,000.00	-85,540,815.64	16.90%
现金及现金等价物净增加额	705,129,542.96	106,008,174.71	565.17%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额较上年下降15.17%，主要是本期加大原料储备，购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额变动，主要是本期发生反向购买，九芝堂本期末货币资金余额51,434.74万元并入所致，其次是在建项目大部分已经完成，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支出减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动，主要是本期股利分配增加及上年同期有4500万元归还银行借款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	950,619.29	0.17%	联营企业的损益变动	具有可持续性
资产减值	-181,635.14	-0.03%	应收款项坏账准备计提冲回	不具有可持续性
营业外收入	9,891,427.28	1.79%	主要来源于政府补助	不具有可持续性
营业外支出	17,799.68	0.00%	固定资产出处置和预付款清理	不具有可持续性

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,268,464,465.73	28.37%	563,334,922.77	36.58%	-8.21%	主要是报告期内发生反向购买，合并范围发生变化
应收账款	147,761,587.75	3.31%	13,599,351.92	0.88%	2.43%	主要是报告期内发生反向购买，合并范围发生变化

存货	542,146,922.20	12.13%	147,225,976.28	9.56%	2.57%	主要是报告期内发生反向购买, 合并范围发生变化
投资性房地产	4,876,948.66	0.11%		0.00%	0.11%	主要是报告期内发生反向购买, 合并范围发生变化
长期股权投资	254,744,983.89	5.70%	253,794,364.60	16.48%	-10.78%	
固定资产	1,243,381,238.27	27.81%	414,428,167.54	26.91%	0.90%	主要是报告期内发生反向购买, 合并范围发生变化
在建工程	71,649,717.03	1.60%	69,054,626.87	4.48%	-2.88%	
长期借款	613,457.22	0.01%			0.01%	主要是报告期内发生反向购买, 合并范围发生变化

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

五、投资状况

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额 (元)	上年同期投资额 (元)	变动幅度
6,517,807,300.00	0.00	0.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期 (如有)	披露索引 (如有)
牡丹江友搏药业有限责任公司	小容量注射剂、片剂, 胶囊剂, 茶剂 (含中药提	收购	6,517,807,300.00	100.00%	发行股份购买资产	无	长期	医药	完成	0.00	471,031,522.79	否	2015年12月29日	2015-087

	取)													
合计	--	--	6,517,807,300.00	--	--	--	--	--	--	0.00	471,031,522.79	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

牡丹江友搏药业有限责任公司	子公司	小容量注射剂(含前处理)、冻干粉针剂(含抗肿瘤药)	45000 万元	1,868,242,664.37	1,774,772,861.48	871,512,680.71	543,639,249.97	471,031,522.79
九芝堂医药贸易有限公司	子公司	销售中成药、化学制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品(限非冷藏药品)	5000 万元	815,341,849.51	107,725,648.03	497,247,624.54	1,541,052.89	1,203,106.52
湖南九芝堂医药有限公司	子公司	中药材、中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、诊断药品的研发和批发,一、二、三类医疗器械的经营等	3500 万元	244,495,566.71	58,727,938.69	516,843,525.82	11,112,225.86	7,602,372.63
成都九芝堂金鼎药业有限公司	子公司	生产中成药,销售公司产品,房屋租赁	8400 万元	240,417,015.30	184,749,006.14	122,502,639.45	40,747,802.16	35,048,746.86
湖南斯奇生物制药有限公司	子公司	免疫制剂生产销售;生物制药、生物制剂的研究;自营和代理各类商品和技术的进出口等	5200 万元	131,783,817.91	114,417,912.07	74,923,793.44	12,296,501.51	10,736,088.90
海南九芝堂药业有限公司	子公司	片剂、胶囊剂、颗粒剂、栓剂的生产销售,主要产品为裸花紫珠片	5200 万元	133,560,328.40	89,015,277.31	35,709,303.90	15,015,339.03	15,028,656.57

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
牡丹江友搏药业有限责任公司	因重大资产重组取得该公司	注入优质医药资产,提高公司盈利能力和核心竞争力
湖南九芝堂电子商务有限公司	以自有资金出资人民币 900 万元整成立该公司	无重大影响
湖南九芝堂中药验方工程研究有限公司	以自有资金出资人民币 200 万元整成立该公司	无重大影响
九芝堂商南植物药有限公司	长期无实际生产经营活动,已完成清算手续	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

1、行业发展趋势

2015年宏观经济增速持续下行，医药工业及医药流通经济增幅持续放缓，利润增速止跌，医院终端增幅明显下滑。2016年国内宏观经济形势仍然不容乐观，在政策多变的新常态下，也将是医药行业持续变革与面临外部形势最严峻的一年。药品招标与二次议价对药品价格的冲击将愈演愈烈，新技术与新的商业模式将不断涌现，行业增速放缓及产业结构大调整不可避免。然而，在政府对中医药事业发展的重视和消费者对中医药传统文化认同逐渐加深的背景下，中医药行业将保持稳定的持续增长。“十三五”规划首次将健康中国纳入国家战略、颁布中医药发展战略实施纲要，医疗领域体制机制改革进一步提速，中成药行业成为增长相对明显的医药行业细分市场。中医药在政策扶持下将面临新的发展机会。

这些政策变化必将给企业经营模式的调整带来新的挑战和机遇。作为企业，需要主动转型升级，重视质量，重视管理，重视创新。

2、未来发展战略

重组后的九芝堂，将投身健康中国建设的伟大事业，服务于世界卫生组织倡导的生态医学模式，以“引领健康中国，融入生态世界”为公司战略，布局企业经营，实现公司的社会价值。

围绕公司战略实施“一个原则，两个引擎，三个渠道，四个集群”的发展战略。即：坚持“专注健康产业，突出国药特色，高水平国际化”的经营原则，采用“市场主导+产品推动”双引擎模式，培育“大健康+OTC药品+处方药”三个营销渠道，突出九芝堂品牌的国药特色，实施分类品牌和公司主体品牌的整合营销传播。整合发展成有主导产品领衔的“大健康产品+现代化中药+生态化西药+生物药品”四个产品集群，擦亮九芝堂的金字招牌，发展成国际化的健康产业引领品牌。

3、下一年度经营计划

2016年，公司处在重大变革的转折时期。一是医药行业发展的变革和转折。市场环境包括招标政策、价格谈判政策、二次议价政策、医保控费政策、药占比控费政策以及调整医保目录、医药改革试点范围的扩大等，对制药企业生产与经营影响巨大；二是九芝堂的变革和转折。公司重组完成后，生产基地南到海南，北到黑龙江，兼有湖南四川生产基地。如何擦亮九芝堂这块三百多年的金字招牌，实现1+1大于2，将是公司面临的巨大挑战。

公司在面临严峻挑战的同时，也拥有良好的发展机遇。新股东入主，将给三百年的品牌注入新活力，引领公司开创更新的局面。公司将按照董事会的战略指导，继续科技创新，挖潜增效，加快资源整合的步伐，加强人员的培养和团队建设，努力提高公司的管理水平和盈利能力。

营销：对公司南北区产品进行整合，梳理制定产品战略，制定产品市场培育计划；对公司南北区销售、市场、学术、医学等机构、人员和业务进行整合。

OTC板块做好主产品维价和连锁上柜；处方药板块支持重点产品和重点市场，强化市场秩序管理；打造专业化、规模化、多元化的电商模式；优化大健康产品结构，大力开发快消渠道。

医药商业方面立足专业化、标准化和特色的经营模式，继续开发以大健康为主题的健康与药学服务，加快战略合作厂商引进，扩大批发规模。

生产：保证生产安全，规范管理、提高生产效率、保证销售供货需求。

质量：完善质量控制体系，符合国家各项规定及要求。

研发：持续开展战略品种的二次开发及技术升级，深入推进各类品种研发，积极申报科技项目，强化知识产权体系建设。

采购：保质、保量、经济、及时地供应生产所需各种原料、辅料、设备等，优化供应管理，保证和提高购进质量，控

制并保证价格优势，适时进行公司大品种原料的战略储备，满足公司生产需求。

4、可能对未来公司发展战略和目标实现产生不利影响的风险因素

(1) 宏观政策风险

2016年医药企业形势严峻，行业实际招标进度远低于预期，渠道存在一个去库存、保持低库存的过程，行业增速或将继续放缓。另外，限抗和医保控费、“最高零售价”体系或被更市场化的“医保支付价”所取代，“二次议价”的实施，都将致使医院终端形势严峻。加之医药电商可能扩展到处方药销售，医院作为原有的药品销售主流渠道的地位受到冲击，原本以医院和医生为中心的销售格局可能发生变化。

主要措施：继续规范市场管理，支持重点产品和重点市场。加强品种挖掘与新品孵化，创新销售模式。借助专业的销售运作团队，用品牌合作模式丰富公司产品，扩大销售规模。同时加快内部资源的整合与共享，完善公司各项内控制度，确保工作有效对接，全力服务营销。

(2) 市场与业务经营风险

2016年的销售仍面临诸多困难，诸多规则变化使医药企业难逃降价风险。OTC销售同质化竞争日趋激烈，品牌产品利润进一步压缩；处方药销售在医院、招投标等方面仍存在诸多困难，同时随着销售的稳步增长，如何确保稳定销售的同时，合理控制资产风险，确保公司利益不受损害，对销售工作提出了更高的要求。

主要措施：细分市场，实行专业化推广，全面提升品牌影响力。优化大健康产品结构，大力开发快消渠道。立足贵细养生的基础积累，继续推进中药饮片的精品之路。打造专业、规模、健康的电商模式，优化资源组合，培养热点产品。

(3) 原材料风险

由于公司的原材料多为自然生长，产地分布具有明显的地域性，如果气候、自然灾害、市场供求关系等因素发生不利变化、加上国家整治规范中药材专业市场的力度不断加大，公司的原材料可能出现无法充分保障供给或者价格上涨的情况。

主要措施：进一步改进采购流程，加强对供应商的管理，引进有实力的产地供应商。加强市场预测，除大宗物料外，重点加强价格波动较大的小品种市场监测。执行物料的比质比价采购，适时进行大宗物料的战略储备，进一步规范药用辅料的购进管理。

(4) 研发风险

因药品的前期研发以及产品从研制、临床试验报批到投产的周期长、环节多，容易受到一些不可预测因素的影响，使得药品研发投入与收益存在不匹配风险。

主要措施：公司将加大研发投入，高度关注现有产品的持续创新和技术水平的提升，以科技创新推动产品结构调整，促进产业优化升级，提高资源利用水平。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2013年度分配方案为：

以2013年末总股本297,605,268股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利6元（含税），共派发现金股利178,563,160.80元。

2、2014年度分配方案为：

2014年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

3、2015年度分配预案为：

以总股本755,960,206股为基数，向全体股东每10股派发现金股利4元（含税），合计派发现金红利302,384,082.40元，剩余未分配利润结转下一年度，同时向全体股东以资本公积金每10股转增1.5股，转增后公司股本将增加至869,354,237股。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2015年	302,384,082.40	471,031,522.79	64.20%	0.00	0.00%
2014年	0.00	403,316,536.54	0.00%	0.00	0.00%
2013年	178,563,160.80	364,006,009.82	49.06%	0.00	0.00%

公司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红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	4
每 10 股转增数（股）	1.5
分配预案的股本基数（股）	755,960,206
现金分红总额（元）（含税）	302,384,082.40
可分配利润（元）	967,657,030.01
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%

本次现金分红情况
公司发展阶段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%
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
<p>公司 2015 年度会计报表经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，经审计后截至 2015 年 12 月 31 日累计可供股东分配的利润金额为 967,657,030.01 元，资本公积金额 1,876,591,947.26 元。</p> <p>本着回报股东，与股东分享公司经营成果的原则，在兼顾公司发展和股东利益的前提下，公司董事会提出 2015 年度利润分配预案如下：</p> <p>以公司截至 2015 年 12 月 31 日总股本 755,960,206 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 4 元（含税），合计派发现金红利 302,384,082.40 元，剩余未分配利润结转下一年度，同时向全体股东以资本公积每 10 股转增 1.5 股，转增后公司股本将增加至 869,354,237 股。</p>

三、承诺事项履行情况

1、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履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	李振国	股份限售承诺	本次交易中，李振国以资产认购的股份，自上市之日起 36 个月内不得转让。本次交易完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，李振国持有公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月。	2015 年 12 月 30 日	36 个月	正常履行中
	黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司；绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）；杨承；盛锁柱；高金岩；万玲；倪开岭；黄靖梅	股份限售承诺	本次交易中，辰能风投、绵阳基金、杨承、盛锁柱、高金岩、万玲、倪开岭、黄靖梅以资产认购的股份，自上市之日起 12 个月内不得转让。前述期限届满后，按如下比例分期解锁：（1）自以资产认购的股份上市之日起 12 个月届满之日且对之前年度业绩补偿义务（若有）履行完毕之日（若无业绩补偿义务，则以关于承诺业绩的专项审计报告公告之日为准），其本次取得的以资产认购的股份总数的 30%（扣除补偿部分，若有）可解除锁定；（2）自以资产认购的股份上市之日起 24 个月届满之日且对之前年度业绩补偿义务（若有）履行完毕之日（若无业绩补偿义务，则以关于承诺业绩的专项审计报告	2015 年 12 月 30 日	12 个月	正常履行中

			公告之日为准),其本次取得的以资产认购的股份总数的 30% (扣除补偿部分,若有)可解除锁定;如果截至关于上一年度承诺业绩专项审计报告公告之日,友搏药业当年经营业绩严重下滑,预计无法实现当年承诺利润,则辰能风投、绵阳基金等 8 名补偿义务人将放弃当期可以解除锁定的份额,延长锁定至下一业绩考核期;(3)自以资产认购的股份上市之日起 36 个月届满之日且对之前年度业绩补偿义务(若有)(若无业绩补偿义务,则以关于承诺业绩的专项审计报告公告之日为准)履行完毕之日,其本次取得的以资产认购的股份总数中处于锁定期的余额(扣除补偿部分,若有)可解除锁定。			
李振国;黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司;绵阳科技城产业投资基金(有限合伙);杨承;高金岩;万玲;盛锁柱;倪开岭;黄靖梅	业绩承诺及补偿安排		"九芝堂与李振国、辰能风投、绵阳基金、杨承、盛锁柱、高金岩、万玲、倪开岭、黄靖梅签署《盈利预测补偿协议(修订)》。交易对方承诺,友搏药业 2015 年度、2016 年度以及 2017 年度经审计的归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于 45,673.49 万元、51,472.40 万元以及 57,879.68 万元,上述承诺利润均不低于中联评估出具的中联评报字[2015]第 473 号《资产评估报告》中所确定的相应年度盈利预测净利润。在承诺年度内,如果友搏药业的实际利润小于承诺利润,则发行股份购买资产交易对方作为补偿义务人按照本协议约定履行补偿义务。转让方用于补偿的数额最高不超过转让方因《发行股份购买资产协议(修订)》约定而获得的交易总对价。"	2015 年 12 月 30 日	36 个月	正常履行中
李振国	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺		"为避免今后与上市公司之间可能出现同业竞争,维护上市公司的利益,李振国出具了关于避免同业竞争的承诺函:除九芝堂及其控制的其他企业外,本人目前在中国境内外任何地区没有以任何形式直接或间接从事和经营与九芝堂及其控制的其他企业构成或可能构成竞争的业务;本人承诺作为九芝堂控股股东期间,不在中国境内或境外,以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一家公司或企业的股权及其他权益)直接或间接参与任何与九芝堂及其控制的其他企业构成竞争的任何业务或活动;本人承诺如果违反本承诺,愿意向九芝堂承担赔偿责任及相关法律责任。"	2015 年 12 月 30 日	任九芝堂控股股东期间	正常履行中
李振国;黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司;绵	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承		"为减少和规范关联交易,维护上市公司的利益,李振国、辰能风投、绵阳基金出具了关于减少和规范关联交易的承诺函:在本次重组完成后,本人/本企业及本人/本企业控制的企业将尽可能减少与九芝堂的关联交易,不会利用自身作为九芝堂控股	2015 年 12 月 30 日	任九芝堂股东期间	正常履行中

	阳科技城产业投资基金（有限合伙）	诺	<p>股东及实际控制人之地位谋求九芝堂在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不会利用自身作为九芝堂股东之地位谋求与九芝堂达成交易的优先权利。若存在确有必要且不可避免的关联交易，本人/本企业及本人/本企业控制的企业将与九芝堂按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规和《九芝堂股份有限公司章程》等的规定，依法履行信息披露义务并办理相关内部决策、报批程序，保证不以与市场价格相比显失公允的条件与九芝堂进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害九芝堂及其他股东的合法权益的行为。”</p>			
李振国		其他承诺	<p>“为保持上市公司独立性，李振国出具以下承诺： “（一）人员独立 1、保证上市公司的生产经营与行政管理（包括劳动、人事及工资管理等）完全独立于本人及其关联方。2、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员的独立性，也不在本人控制的企业及其关联方担任除董事监事以外的其它职务。3、保证本人及关联方提名出任上市公司董事、监事和高级管理人员的人选都通过合法的程序进行，本人及关联方不干预上市公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定。（二）资产独立 1、保证上市公司具有独立完整的资产、其资产全部能处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。2、确保上市公司与本人及其关联方之间产权关系明确，上市公司对所属资产拥有完整的所有权，确保上市公司资产的独立完整。3、本人及其关联方本次交易前没有、交易完成后也不以任何方式违规占用上市公司的资金、资产。（三）财务独立 1、保证上市公司拥有独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和分公司、子公司的财务管理制度。3、保证上市公司独立在银行开户，不与本公司（本人）及其关联方共用一个银行账户。4、保证上市公司能够作出独立的财务决策。5、保证上市公司的财务人员独立，不在本公司（本人控制企业）及其关联方处兼职和领取报酬。6、保证上市公司依法独立纳税。 （四）机构独立 1、保证上市公司拥有健全的股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。（五）业务独立 1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具</p>	2015 年 12 月 30 日	任九芝堂控股股东期间	正常履行中

			有面向市场独立自主持续经营的能力。2、除通过行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预。”			
首次公开发行或再融资时所作承诺	长沙九芝堂(集团)有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本公司在任九芝堂控股股东期间，本公司与其他直接或间接接受本公司控制的企业不从事药品的生产经营、以及其他与九芝堂经营业务构成实质性竞争的业务和经营。2、本公司在任九芝堂控股股东期间，本公司不会投资控股与九芝堂经营业务构成实质性竞争的企业，任何此类投资、收购与兼并事项都将通过九芝堂进行。	2003年07月17日	2015-12-18	履行完毕
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
牡丹江友搏药业有限责任公司	2015年01月01日	2015年12月31日	46,496.86	47,103.15	不适用	2015年06月26日	2015年6月26日披露在巨潮资讯网

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

九芝堂与李振国、辰能风投、绵阳基金、杨承、盛锁柱、高金岩、万玲、倪开岭、黄靖梅签署《盈利预测补偿协议(修订)》。交易对方承诺，友搏药业2015年度、2016年度以及2017年度经审计的归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于45,673.49万元、51,472.40万元以及57,879.68万元，上述承诺利润均不低于中联评估出具的中联评报字[2015]第473号《资产评估报告》中所确定的相应年度盈利预测净利润。

友搏药业2015年经审计后扣除非经常性损益的净利润为46,263.85万元。股东李振国等对本公司重大资产重组过程中置

入资产（友搏药业100%股权）的2015年度业绩承诺实际实现。

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

1、报告期内，本公司成立全资子公司湖南九芝堂电子商务有限公司，注册资本为900万元，主要在互联网从事食品、医疗用品、化妆品及卫生用品等经营活动。自该公司成立之日起，纳入本公司合并报表合并范围。

2、报告期内，本公司成立全资子公司湖南九芝堂中药验方工程研究有限公司，注册资本为200万元，主要从事中药提取物生产、科技信息咨询服务、自然科学研究和试验发展、医学研究和试验发展、药品研发等业务。自该公司成立之日起，纳入本公司合并报表合并范围。

3、报告期内，九芝堂商南植物药有限公司因长期无实际生产经营活动，已完成清算等手续，不再纳入本公司合并报表合并范围。

4、本期发生的反向购买情况

（1）本期发生的反向购买基本情况

报告期内，本公司向李振国、黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司、绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）、杨承、盛锁柱、高金岩、万玲、倪开岭、黄靖梅发行458,354,938股股份购买其持有友搏药业100%股权。

本次发行新增458,354,938股A股股票已于2015年12月11日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记手续，上市日为2015年12月30日。本次交易完成后，李振国成为本公司的控股股东、实际控制人。购买日为2015年12月30日，因报表系按月编制，为与资产负债表日相衔接，合并日具体确定为2015年12月31日。

（2）反向购买并构成业务判断及依据

因本次资产重组后实际控制人发生变更，且购买的资产负债的组合，具有投入、加工处理过程和产出能力，能够独立计算其成本费用及所产生的收入，故依据《企业会计准则第20号-企业合并》规定，本次重组认定为构成业务的反向购买。

（3）本次反向购买合并财务报表编制的原则

①友搏药业作为会计上的购买方，其资产和负债以其账面价值确认和计量。

②纳入合并范围的上市公司原有业务，列入期末有关可辨认资产、负债价值以其在2015年12月31日确定的公允价值为

基础进行确认和计量。

③合并财务报表的比较信息应当是法律上子公司（友搏药业）的比较信息，即友搏药业的前期合并财务报表。

④对于法律上母公司（本公司）的所有股东，虽然该项合并中其被认为被购买方，但其享有合并形成报告主体的净资产及损益，不作为少数股东权益列示。

⑤法律上母公司（本公司）在个别财务报表中按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》等的规定确定取得资产的入账价值。本公司前期比较个别报表为自身个别财务报表。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	肖桂莲、陈谋林、刘诚

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

报告期内，鉴于公司重大资产重组已实施完毕，牡丹江友搏药业有限责任公司成为公司全资子公司，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司重大资产重组过程中聘请的外部审计机构。为保持公司审计事项的连续性和稳定性，确保及时完成年报审计及年报编制、披露工作，经公司董事会审慎研究，公司将2015年度审计机构变更为华普天健会计师事务所（特殊普通合伙），审计费为人民币100万元（含内部控制审计费25万元）。本事项经公司第六届董事会第十次会议、2016年第1次临时股东大会审议通过。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

1、本年度，公司聘请华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所。

2、本年度，公司因重大资产重组事项，聘请中信证券股份有限公司为独立财务顾问。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
李振国	控股股东、实际控制人	支付租赁费	房屋租赁	市场价	280 万元/年	280	100.00 %	280	否	货币	280 万元	2015 年 12 月 1 日	重组报告中已披露
合计				--	--	280	--	280	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、报告期内，公司向李振国、黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司、绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）、杨承、高金岩、万玲、盛锁柱、倪开岭以及黄靖梅9名原牡丹江友搏药业股份有限公司股东非公开发行股份购买其合计持有的友搏药业100%股权。同时，公司原控股股东长沙九芝堂（集团）有限公司向李振国先生转让其所持有的公司8,350万股股份。该交易事项构成重大资产重组。该交易事项已经公司第六届董事会第五次会议、第六届董事会第六次会议、2015年第一次临时股东大会审议通过。2015年9月21日，公司收到中华人民共和国商务部反垄断局出具的《审查决定通知》（商反垄断审查函[2015]第69号），该交易事项已通过商务部对本次交易有关各方经营者集中的反垄断审查。2015年10月26日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的通知，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会2015年第91次工作会议审核，公司发行股份购买资产暨关联交易事项获得有条件通过。2015年11月30日，公司取得证监会核发的《关于核准九芝堂股份有限公司向李振国等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2015]2749号），本次交易获得证监会核准。2015年12月30日，新增股份上市，本次重大资产重组事项实施完毕，友搏药业成为本公司全资子公司。

2、报告期内，本公司现代中药科技产业园胶剂、灌肠剂生产线通过GMP认证现场检查工作。目前，本公司已取得胶剂、灌肠剂生产线GMP认证证书。

3、报告期内，本公司成立全资子公司湖南九芝堂电子商务有限公司，注册资本为900万元，主要在互联网从事食品、医疗用品、化妆品及卫生用品等经营活动。自该公司成立之日起，纳入本公司合并报表合并范围。

4、报告期内，本公司成立全资子公司湖南九芝堂中药验方工程研究有限公司，注册资本为200万元，主要从事中药提取物生产、科技信息咨询服务、自然科学研究和试验发展、医学研究和试验发展、药品研发等业务。自该公司成立之日起，纳入本公司合并报表合并范围。

5、报告期内，本公司获得国家知识产权局颁发的“国家知识产权优势企业”称号。

6、报告期内，本公司获得由证券时报颁发的“2014年中国主板上市公司价值百强”奖杯。

7、报告期内，本公司驴胶补血颗粒获得由中国非处方药物协会颁发的“2015年度中国非处方药产品综合统计排名中成药妇科类第一名”证书。

8、报告期内，本公司获得由湖南省人民政府颁发的“湖南省科学技术进步奖”证书。

9、报告期内，本公司获得湖南省知识产权局颁发的“湖南省十大知识产权领军企业”称号。

10、报告期内，本公司获得由长沙市人民政府颁发的“长沙市智能制造试点示范企业”奖牌及“长沙市科学技术进步奖(裸花紫珠资源保护、现代化及产业化示范)”证书。

11、报告期内，本公司获得长沙市知识产权局颁发的“长沙市知识产权创造领军人物”、“企业知识产权管理规范贯标试点优秀企业”称号。

12、报告期内，本公司获得由长沙市高新区管理委员会颁发的“科技创新先进单位”、“经济发展重点贡献单位”奖牌。

十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，湖南九芝堂零售连锁有限公司顺利通过电子商务现场检查验收，并顺利获取《互联网药品交易服务资格证书》。至此，湖南九芝堂零售连锁有限公司已获得《互联网药品信息服务证》和《互联网药品交易服务资格证》。

2、报告期内，海南九芝堂药业有限公司2015年圆满通过高新技术企业复审，并获得2014年度海南省生物医药行业中小企业成长性奖励三等奖。

3、报告期内，湖南斯奇生物制药有限公司顺利通过高新技术企业认证，并荣获“湖南省质量信用AAA级企业”证书。

4、报告期内，牡丹江友搏药业有限责任公司产品疏血通注射液二次开发的核心技术体系荣获2015年黑龙江省科技进步一等奖

5、报告期内，成都九芝堂金鼎药业有限公司获批2015年成都市“小巨人”企业称号；公司20个品种成功进入“成都市地方名优产品目录”和“四川省地方名优产品目录”。

6、报告期内，湖南九芝堂医药有限公司获得“2014-2015中国药店价值榜百强”“2014-2015中国药店竞争力50强”奖及“中国医药企业社会责任与可持续发展贡献奖”。

7、报告期内，九芝堂商南植物药有限公司因长期无实际生产经营活动，已完成清算等手续，不再纳入本公司合并报表合并范围。

二十、社会责任情况

√ 适用 □ 不适用

1、债权人权益保护

公司不断提高规范运作水平，近年来按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规以及其他规范性文件的要求，建立并完善了以《公司章程》为基础的公司法人治理体系和内部控制体系，制度健全，执行有力，从根本上保证了公司债权人的合法权益。另外，公司财务稳健，资金收支均实行严格的审批制度，保证了公司资产和资金安全，保障了债权人的合法权益。

2、利益相关者权益保护

报告期内，公司在供应商权益保护方面做了以下工作：一是加强预算管理，及时支付供应商货款。二是与供应商互利共赢，不断完善采购流程，建立公正、公平的采购体系；三是不断完善供应商评估体系，对供应商诚实守信，牢固树立“互惠互利、合作共赢”的理念。另外，公司定期组织召开年度供应商会，表彰优秀、组织参观、座谈解决合作过程中公司存在的不足，维护供应商利益。

在消费者权益保护方面，通过建立健全质量管理体系确保产品质量，定期进行产品质量回顾分析，不断提高产品质量与客户满意度。

3、职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等各项劳动法律法规，依据法律法规不断完善内部薪酬体系、激励机制、福利体系，规范员工的招聘、培训、内部管理等各个环节，确保员工各项合法权益实施。

公司及下属企业还充分发挥工会组织和职工代表大会的作用，涉及员工切身利益的重大问题均由职工代表审议通过。通过设立扶困基金，对生活困难、长期重病职工进行慰问，创造企业和谐发展氛围。

4、维护社会安全

公司始终坚持以“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，推进落实公司安全管理体系，持续推进安全生产标准化建设工作。以关键控制点和危险源管控为重点，持续抓好安全本质化改造；以强化安全教育、宣传为手段，明确责任、完善制度、保证投入、注重学习、强化检查，提高全员安全意识。

5、积极参与社会公益事业、承担应尽的社会责任

公司秉承“九州共济 芝兰同芳”的理念，依法纳税，积极参与地方经济发展，并热心参与社会公益事业，反哺社会。

(1) 报告期内，公司参加长沙高新区举行的“善行麓谷之高新企业爱心进社区大型义诊送药活动”，为广大群众免费发放药品。

(2) 报告期内，公司成功举办“第三届百城百台爱心助考公益活动暨营养早餐工程”在全湖南省范围内为广大学子免费赠送早餐、组织爱心送考，此次活动持续近20天，共送出爱心早餐上万份。

(3) 报告期内，公司联手汤臣倍健开设健康大讲堂，为公众传播更多健康营养知识。

(4) 报告期内，公司举行“关爱环卫工 酷暑送清凉”公益活动，并在九芝堂连锁长沙各直营店设立“爱心驿站”，免费为环卫工人提供歇脚、喝水、纳凉的地方。

(5) 报告期内，公司赴养老院慰问老人，为老人们送上爱心药并开展义诊活动。

(6) 报告期内，公司开展爱心微公益活动，九芝堂人在人流量密集处向人们宣传关爱福利院孤残儿童，呼吁不要遗弃先天性疾病患儿，并将募集的所有善款送至长沙市第二社会福利院。

6、环境保护与可持续发展

公司对环保工作十分重视，固体废弃物处置、污水处理、废气排放、噪声控制均达到了国家的有关标准。公司依靠科学管理与技术创新实现节能减排，促进企业与人、与自然、与社会的和谐，为公司可持续发展提供有力保障。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

二十一、公司债券相关情况

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

否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%	458,354,938			83,500,000	541,854,938	541,854,938	71.68%
2、国有法人持股			147,259,554				147,259,554	147,259,554	19.48%
3、其他内资持股			311,095,384			83,500,000	394,595,384	394,595,384	52.20%
其中：境内法人持股			67,928,735				67,928,735	67,928,735	8.99%
境内自然人持股			243,166,649			83,500,000	326,666,649	326,666,649	43.21%
二、无限售条件股份	297,605,268	100.00%				-83,500,000	-83,500,000	214,105,268	28.32%
1、人民币普通股	297,605,268	100.00%				-83,500,000	-83,500,000	214,105,268	28.32%
三、股份总数	297,605,268	100.00%	458,354,938			0	458,354,938	755,960,206	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司向李振国、黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司、绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）、杨承、高金岩、万玲、盛锁柱、倪开岭以及黄靖梅9名原友搏药业股东非公开发行458,354,938股股份购买其合计持有的友搏药业100%股权。同时，公司原控股股东长沙九芝堂（集团）有限公司向李振国先生转让其所持有的公司8,350万股股份。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

本公司于2015年11月30日收到中国证券监督管理委员会《关于核准九芝堂股份有限公司向李振国等发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2015〕2749号）

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

因重大资产重组事项，九芝堂集团转让给李振国先生的本公司8,350万股股份的过户登记手续已于2015年12月18日完成，

新增的458,354,938股股份已于2015年12月30日上市。

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李振国	0	0	83,500,000	83,500,000	重大资产重组原九芝堂控股股东转让股份	2016年12月30日
李振国	0	0	236,485,090	236,485,090	重大资产重组发行新股限售	2018年12月31日
黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司	0	0	147,259,554	147,259,554	重大资产重组发行新股限售	2016年12月30日
绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）	0	0	67,928,735	67,928,735	重大资产重组发行新股限售	2016年12月30日
杨承	0	0	1,670,389	1,670,389	重大资产重组发行新股限售	2016年12月30日
万玲	0	0	1,002,234	1,002,234	重大资产重组发行新股限售	2016年12月30日
高金岩	0	0	1,002,234	1,002,234	重大资产重组发行新股限售	2016年12月30日
黄靖梅	0	0	1,002,234	1,002,234	重大资产重组发行新股限售	2016年12月30日
盛锁柱	0	0	1,002,234	1,002,234	重大资产重组发行新股限售	2016年12月30日
倪开岭	0	0	1,002,234	1,002,234	重大资产重组发行新股限售	2016年12月30日
合计	0	0	541,854,938	541,854,938	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	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
股票类						
限售流通股	2015年12月11日	14.22	458,354,938	2015年12月30日	458,354,938	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

报告期内，经中国证券监督管理委员会《关于核准九芝堂股份有限公司向李振国等发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2015〕2749号）核准，公司以14.22元/股的价格向友搏药业原全体股东发行458,354,938股，占发行后总股本的60.63%，以购买友搏药业100%的股权。本次新增股份为有限售条件流通股，于2015年12月11日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记，上市日为2015年12月30日。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期，公司完成重大资产重组事项，股份总数增加到755,960,206股。具体内容参见第四节“四”和第五节“八”

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	18,226	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	17,192	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

李振国	境内自然人	42.33%	319,985,090		319,985,090	0	质押	83,500,000
黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司	国有法人	19.48%	147,259,554		147,259,554	0		
绵阳科技城产业投资基金(有限合伙)	境内非国有法人	8.99%	67,928,735		67,928,735	0		
长沙九芝堂(集团)有限公司	境内非国有法人	4.84%	36,590,769			36,590,769		
华润深国投信托有限公司-润金76号集合资金信托计划	其他	1.62%	12,260,000			12,260,000		
华泰证券股份有限公司	境内非国有法人	1.32%	9,969,985			9,969,985		
陈妙宣	境内自然人	0.94%	7,124,948			7,124,948		
陕西省国际信托股份有限公司-陕国投福星1号结构化证券投资集合资金信托计划	其他	0.87%	6,579,617			6,579,617		
长江证券股份有限公司	境内非国有法人	0.66%	4,991,300			4,991,300		
鹏华资产管理-浦发银行-鹏华资产金润18号资产管理计划	其他	0.41%	3,088,470			3,088,470		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前10名股东中,李振国、黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司、绵阳科技城产业投资基金(有限合伙)之间不存在关联关系,不是一致行动人;未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
长沙九芝堂(集团)有限公司	36,590,769		人民币普通股	36,590,769				
华润深国投信托有限公司-润金76号集合资金信托计划	12,260,000		人民币普通股	12,260,000				
华泰证券股份有限公司	9,969,985		人民币普通股	9,969,985				
陈妙宣	7,124,948		人民币普通股	7,124,948				
陕西省国际信托股份有限公司-陕国投福星1号结构化	6,579,617		人民币普通股	6,579,617				

证券投资集合资金信托计划			
长江证券股份有限公司	4,991,300	人民币普通股	4,991,300
鹏华资产管理—浦发银行—鹏华资产金润 18 号资产管理计划	3,088,470	人民币普通股	3,088,470
招商证券股份有限公司	2,892,998	人民币普通股	2,892,998
融通资本财富—兴业银行—融通资本融腾 9 号资产管理计划	2,760,671	人民币普通股	2,760,671
融通资本财富—兴业银行—融通资本融腾 22 号资产管理计划	2,638,100	人民币普通股	2,638,100
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明(如有)(参见注 4)	上述股东中，陈妙宣通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 7,124,948 股。		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李振国	中国	否
主要职业及职务	现任本公司董事长、牡丹江友搏药业有限责任公司董事长，兼任中国中药协会副会长、全国工商联执委、黑龙江省人大代表、黑龙江省工商联副主席、黑龙江省医药行业协会副会长。	
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	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	李振国
变更日期	2015 年 12 月 18 日
指定网站查询索引	公告编号：2015-083
指定网站披露日期	2015 年 12 月 21 日

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

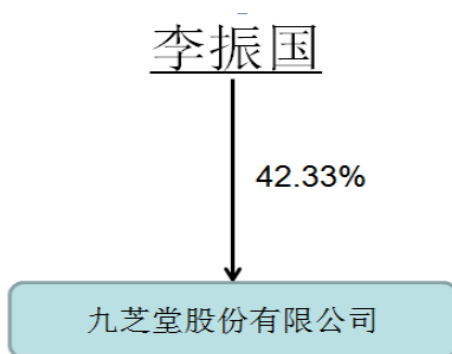
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李振国	中国	否
主要职业及职务	现任本公司董事长、牡丹江友搏药业有限责任公司董事长，兼任中国中药协会副会长、全国工商联执委、黑龙江省人大代表、黑龙江省工商联副主席、黑龙江省医药行业协会副会长。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

新实际控制人名称	李振国
变更日期	2015 年 12 月 18 日
指定网站查询索引	公告编号：2015-083
指定网站披露日期	2015 年 12 月 21 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司	张旭东	2001 年 08 月 28 日	63,000 万元	对高新技术企业进行投资、资产管理及咨询服务。为高新技术企业提供融资信息咨询。项目投资及高新技术的信息咨询。经委托对企业资产进行管理、资本运营。（以上项目中法律、法规需专项审批的除外）

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
李振国	董事长、董事	现任	男	56	2016年01月15日	2017年11月19日	0	319,985,090	0	0	319,985,090
刘国超	董事	现任	男	60	2016年01月15日	2017年11月19日	0	0	0	0	0
杨承	董事、董事会秘书、总经理	现任	男	55	2016年01月15日	2017年11月19日	0	1,670,389	0	0	1,670,389
盛锁柱	董事、副总经理	现任	男	52	2016年01月15日	2017年11月19日	0	1,002,234	0	0	1,002,234
张志强	董事	现任	男	52	2016年01月15日	2017年11月19日	0	0	0	0	0
宋林峰	董事	现任	男	43	2016年01月15日	2017年11月19日	0	0	0	0	0
胡建军	独立董事	现任	男	40	2016年01月15日	2017年11月19日	0	0	0	0	0
马卓檀	独立董事	现任	男	44	2016年01月15日	2017年11月19日	0	0	0	0	0
姜明辉	独立董事	现任	男	49	2016年01月15日	2017年11月19日	0	0	0	0	0
李威	监事会召集人	现任	女	51	2016年01月15日	2017年11月19日	0	0	0	0	0

吕东	监事	现任	男	41	2016年 01月15 日	2017年 11月19 日	0	0	0	0	0
周炼	监事	现任	女	41	2014年 11月20 日	2017年 11月19 日	0	0	0	0	0
徐向平	副总经理	现任	男	45	2016年 01月15 日	2017年 11月19 日	0	0	0	0	0
杨连民	副总经理	现任	男	53	2016年 01月15 日	2017年 11月19 日	0	0	0	0	0
万玲	副总经理	现任	女	60	2016年 01月15 日	2017年 11月19 日	0	1,002,234	0	0	1,002,234
孙卫香	财务总监	现任	女	50	2016年 01月15 日	2017年 11月19 日	0	0	0	0	0
张峥	董事长、 董事	离任	男	47	2014年 11月20 日	2016年 01月15 日	0	0	0	0	0
刘志涛	副董事 长、董事	离任	男	46	2014年 11月20 日	2015年 04月21 日	0	0	0	0	0
赵煜	董事	离任	男	47	2014年 11月20 日	2016年 01月15 日	0	0	0	0	0
章卫红	董事	离任	女	40	2014年 11月20 日	2016年 01月15 日	0	0	0	0	0
刘峥	监事	离任	女	45	2014年 11月20 日	2016年 01月15 日	0	0	0	0	0
王润稣	监事	离任	男	40	2014年 11月20 日	2016年 01月15 日	0	0	0	0	0
卢捷	副总经理	离任	女	58	2014年 11月20 日	2016年 01月15 日	0	0	0	0	0
俞沅	副总经理	离任	男	56	2014年	2016年	0	0	0	0	0

					11月20日	01月15日					
毛风云	财务总监	离任	女	48	2014年11月20日	2016年01月15日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	323,659,947	0	0	323,659,947

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
徐向平	副总经理	任免	2016年01月16日	2015年5月14日，徐向平先生经公司2014年年度股东大会选举为公司董事；2016年1月15日，徐向平先生辞去公司董事职务的辞呈生效，2016年1月16日，徐向平先生辞去公司总经理、董事会秘书职务的辞呈生效，同日聘任为公司副总经理。
张峥	董事长、董事	离任	2016年01月15日	辞职离任
刘志涛	副董事长、董事	离任	2015年04月21日	辞职离任
赵煜	董事	离任	2016年01月15日	辞职离任
章卫红	董事	离任	2016年01月15日	辞职离任
刘峥	监事	离任	2016年01月15日	辞职离任
王润稣	监事	离任	2016年01月15日	辞职离任
卢捷	副总经理	离任	2016年01月16日	辞职离任
俞沅	副总经理	离任	2016年01月16日	辞职离任
毛风云	财务总监	离任	2016年01月16日	辞职离任

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、李振国先生，历任牡丹江市友搏制药厂副厂长、牡丹江友搏药业股份有限公司董事长，现任本公司董事长、牡丹江友搏药业有限责任公司董事长，兼任中国中药协会副会长、全国工商联执委、黑龙江省人大代表、黑龙江省工商联副主席、

黑龙江省医药行业协会副会长。

2、刘国超先生，历任哈工大团委德育研究室主任、哈工大社科系教研室主任、航天工业部《航天政工》杂志执行编委、主编助理、共青团哈尔滨市委常委、团校校长、香港天华基金会中国区首席代表、香港天华国际集团副总裁兼上海嘉滨实业公司董事长、香港国润投资发展有限公司总经理、哈工大国家大学科技园常务副主任，现任本公司董事、黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司董事、牡丹江友搏药业有限责任公司董事，兼任黑龙江省人大代表、黑龙江省风险投资协作机构轮值主席。

3、杨承先生，历任哈尔滨工业大学管理学院市场营销专业教研室主任、新加坡亚洲电力投资股份有限公司副总经理，灵泰药业董事、总经理，牡丹江友搏药业股份有限公司总经理，现任本公司董事、总经理、董事会秘书，牡丹江友搏药业有限责任公司董事、总经理、董事会秘书，兼任哈尔滨空调股份有限公司董事。

4、盛锁柱先生，历任中国黄金总公司桦南金矿局计划科长及副总工程师、牡丹江友搏药业股份有限公司考核部部长助理、财务部部长助理、经营部部长、总经理助理、副总经理，现任本公司董事、副总经理，牡丹江友搏药业有限责任公司董事、副总经理。

5、张志强先生，历任哈尔滨热电设计院研究员、黑龙江省电力开发公司职员，现任本公司董事、牡丹江友搏药业有限责任公司董事、黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司副总经理、工会主席。

6、宋林峰先生，曾任北京国际信托有限公司研究部高级研究员，中信证券股份有限公司产业基金业务线副总裁，现任本公司董事、牡丹江友搏药业有限责任公司董事、中信产业投资基金管理有限公司投资副总裁。

7、胡建军先生，曾任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）项目经理、湖南分所审计一部副主任。现任本公司独立董事、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人、副主任会计师兼上海分所所长。

8、马卓檀先生，曾任哈尔滨工程大学人文社会科学院法律系副主任。现任本公司独立董事、国浩律师（深圳）事务所合伙人、东莞市搜于特服装股份有限公司（002503）独立董事。

9、姜明辉先生，曾任哈尔滨哈投投资股份有限公司、哈尔滨空调股份有限公司和吉林成城集团股份有限公司独立董事。现任本公司独立董事、哈尔滨工业大学经济与管理学院教授。

10、李威女士，历任哈尔滨煤矿机械厂财务科科长、中国煤炭国际经济技术合作总公司财务部科长、兴达导航定位应用技术有限公司财务总监，现任本公司监事会主席、牡丹江友搏药业有限责任公司监事会主席，黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司副总会计师。

11、吕东先生，曾先后就职于卫生部国际交流中心药事咨询处、国家食品药品监督管理局药品审评中心，现任本公司监事、牡丹江友搏药业有限责任公司监事、中信产业投资基金管理有限公司投资副总裁。

12、周炼女士，曾任本公司车间工艺员、生产调度员、总工艺员、丸剂车间主任助理、副主任，现任本公司职工代表监事、丸剂车间主任，

13、徐向平先生，曾任本公司总经理、董事会秘书、投资证券部负责人、九芝堂制药厂副厂长、海南九芝堂药业有限公司总经理，现任本公司副总经理。

14、杨连民先生，历任丽珠医药营销有限公司总经理、营销副总裁兼非处方药事业部总经理、广西花红药业股份有限公司总经理、必康制药江苏有限公司董事长兼总经理、陕西必康制药集团控股有限公司营销副总裁，现任本公司副总经理、牡丹江友搏药业有限责任公司营销总经理。

15、万玲女士，历任哈药集团制药二厂化验员、哈药集团制药四厂副总工程师、牡丹江友搏药业股份有限公司副总经理，现任本公司副总经理、牡丹江友搏药业有限责任公司副总经理、北京友搏药业有限责任公司执行董事、总经理。

16、孙卫香女士，历任牡丹江温春双鹤药业有限责任公司财务经理、牡丹江友搏药业股份有限公司财务部会计、财务部长助理、财务部部长，现任本公司财务总监、牡丹江友搏药业有限责任公司财务总监。

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	在股东单位是否领取报酬津贴

刘国超	黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司	董事	2016年01月01日		是
张志强	黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司	副总经理、工会主席	2001年07月01日		是
李威	黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司	副总会计师	2001年08月01日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

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	在其他单位是否领取报酬津贴
宋林峰	中信产业投资基金管理有限公司	投资副总裁	2015年07月01日		是
胡建军	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人、副主任会计师兼上海分所所长	2000年01月01日		是
马卓檀	国浩律师（深圳）事务所	合伙人	2005年01月01日		是
姜明辉	哈尔滨工业大学经济与管理学院	教授	2007年09月01日		是
吕东	中信产业投资基金管理有限公司	投资副总裁	2011年07月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、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、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司2014年第4次临时股东大会审议通过的《关于确定董事、监事津贴（薪酬）原则的议案》
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员津贴（薪酬）根据岗位责任，参考公司业绩、行业水平综合确定：在公司担任具体管理职务的董事、监事、高级管理人员依据其在公司的任职岗位领取相应薪酬；不在公司担任具体管理职务的董事、监事，不在本公司领取薪酬，依据公司2014年第4次临时股东大会审议通过的《关于确定董事、监事津贴（薪酬）原则的议案》中相关规定领取津贴。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按月支付

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李振国	董事长、董事	男	56	现任	0	否
刘国超	董事	男	60	现任	0	是
杨承	董事、董事会秘书、总经理	男	55	现任	0	否
盛锁柱	董事	男	52	现任	0	否
张志强	董事	男	52	现任	0	是
宋林峰	董事	男	43	现任	0	是
胡建军	独立董事	男	40	现任	13.12	否
马卓檀	独立董事	男	44	现任	13.12	否
姜明辉	独立董事	男	49	现任	0	否
李威	监事会召集人	女	51	现任	0	是
吕东	监事	男	41	现任	0	是
周炼	监事	女	41	现任	7	否
徐向平	副总经理	男	45	现任	30	否
杨连民	副总经理	男	53	现任	0	否
万玲	副总经理	女	60	现任	0	否
孙卫香	财务总监	女	50	现任	0	否
张峥	董事长、董事	男	47	离任	0	是
刘志涛	副董事长、董事	男	46	离任	7.2	否
赵煜	董事	男	47	离任	0	是
章卫红	董事	女	40	离任	0	是
刘峥	监事	女	45	离任	0	是
王润稣	监事	男	40	离任	0	是
卢捷	副总经理	女	58	离任	24	否
俞沅	副总经理	男	56	离任	24	否
毛凤云	财务总监	女	48	离任	18	否
合计	--	--	--	--	136.44	--

公司董事、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

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	2,034
主要子公司在职员工的数量（人）	1,766
在职员工的数量合计（人）	3,800
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,800
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,009
销售人员	1,458
技术人员	383
财务人员	113
行政人员	837
合计	3,800
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生或以上	71
大专和本科	1,749
中专（含高中）以下	1,980
合计	3,800

2、薪酬政策

根据岗位性质、工作职责实行职等工资制、计件工资制、提成工资制等三种薪酬发放制度。

3、培训计划

根据公司年度经营目标，制定年度培训计划，采取内训、外训形式，通过课堂讲授、现场操作指导、自学等多种学习方式，鼓励员工学习，提升员工综合素质。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律法规及规范性文件的要求，不断提高公司规范运作水平，完善法人治理结构，建立健全内部控制制度和体系。报告期，公司治理的实际状况与证监会关于公司治理的要求不存在差异。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立，具有完整的业务及自主经营能力。

1、在业务方面，本公司有独立完整的采购、生产、销售、研发体系，与公司生产经营相关的商标等无形资产均由公司拥有，公司在业务上完全独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主生产能力。

2、在人员方面，本公司在劳动、人事及工资管理等方面是独立的；总经理、副总经理等高级管理人员在本公司领取薪酬。

3、在资产方面，公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施；并拥有独立的采购和销售系统，与控股股东产权关系明晰。

4、在机构方面，本公司具有独立完整的采购、生产、销售、研发和管理部门。公司设有股东大会、董事会、监事会等决策和监督机构。

5、在财务方面，本公司设立独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2014 年年度股东大会	年度股东大会	0.14%	2015 年 05 月 14 日	2015 年 05 月 15 日	公告编号: 2015-042
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.22%	2015 年 07 月 15 日	2015 年 07 月 16 日	公告编号: 2015-063

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	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
胡建军	8	1	7	0	0	否
马卓檀	8	1	7	0	0	否
独立董事列席股东大会次数					0	

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》及有关制度的要求，积极出席董事会，认真审核了董事会各项议题，诚信勤勉地履行职责，关注公司的经营情况、财务状况及法人治理结构，与董事、监事、管理层和内审机构等保持良好的沟通，及时掌握公司的生产经营情况，对公司的发展决策提出了建设性的意见或建议，有效保证了公司董事会决策的公正性和客观性，维护了公司整体利益和广大中小股东的合法权益，为公司的规范运作和健康发展发挥了积极作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会已设立战略委员会、审计委员会、提名、薪酬与考核委员会三个专门委员会，并制订了各委员会的实施细则。报告期内，各委员会职责明确，整体运作情况良好，确保了董事会高效运作和科学决策，无其他重要意见和建议。

1、战略委员会

报告期内，战略委员会认真履行职责，勤勉尽责，对公司发展战略进行研究并提出建议。

2、审计委员会

报告期内，审计委员会根据《公司法》、《公司章程》及相关的规定，重点对公司内控制度的建立、健全情况，公司财

务信息披露等情况进行了审查和监督。监督公司内部审计计划及其实施情况，先期审议了公司2015年度财务会计报告、公司内部控制评价报告等相关报告。

3、提名、薪酬与考核委员会

报告期内，公司董事会提名、薪酬与考核委员会委员认真履行职责，勤勉尽职，对公司董事的人选进行审查并提出建议，按照《公司法》、《证券法》的相关规定，向公司董事会推荐人员。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司严格按照相关制度的规定进行绩效评价和激励约束。公司建立了公正、合理、有效的高级管理人员绩效考核评价体系，将公司年度经营目标分解落实，明确责任，量化考核，经理层成员各自分管工作，以积极的方式调动高级管理人员的工作热情，提高公司的管理水平。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016年04月22日	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：一个或多个控制缺陷的组合导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：（a）公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；（b）外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司未能首先发现；（c）已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；对</p>	<p>以假设不采取任何措施该缺陷导致经济损失可能性大小作为判断标准。当存在以下迹象时，增加了重大缺陷的可能性，因此会特别关注以下情况：违反国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效、核心管理人员流失严重、内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷不能得到整改、其他对公司影响重大的情形等。重大缺陷：该</p>

	于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。	缺陷导致造成经济损失、经营目标无法实现的可能性极大。重要缺陷：该缺陷存在导致造成经济损失、经营目标无法实现的可能性。一般缺陷：该缺陷导致造成经济损失、经营目标无法实现的可能性很小。
定量标准	重大缺陷：该缺陷总体影响水平达到利润总额的 5% 及以上。重要缺陷：该缺陷总体影响水平达到利润总额的 3%（含）至 5% 之间。一般缺陷：该缺陷总体影响水平小于利润总额的 3%。	重大缺陷：该缺陷总体影响水平达到利润总额的 5% 及以上。重要缺陷：该缺陷总体影响水平达到利润总额的 3%（含）至 5% 之间。一般缺陷：该缺陷总体影响水平小于利润总额的 3%。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，九芝堂公司按照《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。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2016 年 04 月 22 日
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 04 月 20 日
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	会审字[2016]2465 号
注册会计师姓名	肖桂莲 陈谋林 刘诚

审计报告正文

九芝堂股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的九芝堂股份有限公司（以下简称九芝堂公司）财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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九芝堂公司管理层的责任，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而导致的重大错报。

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，九芝堂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，公允反映了九芝堂公司2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：九芝堂股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,268,464,465.73	563,334,922.77
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	355,623,345.18	1,389,144.00
应收账款	147,761,587.75	13,599,351.92
预付款项	46,949,555.20	506,857.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,960,411.33	489,233.15
买入返售金融资产		
存货	542,146,922.20	147,225,976.28
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		38,421.66
其他流动资产	4,579,507.65	286,752.81
流动资产合计	2,380,485,795.04	726,870,659.85
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	254,744,983.89	253,794,364.60
投资性房地产	4,876,948.66	
固定资产	1,243,381,238.27	414,428,167.54
在建工程	71,649,717.03	69,054,626.87
工程物资		

固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	310,634,411.78	67,327,169.54
开发支出		
商誉	141,034,281.67	
长期待摊费用	11,188,154.81	
递延所得税资产	52,117,239.05	8,270,351.86
其他非流动资产	722,509.60	161,025.00
非流动资产合计	2,090,349,484.76	813,035,705.41
资产总计	4,470,835,279.80	1,539,906,365.26
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	240,316,560.60	35,668,121.26
预收款项	26,132,741.56	37,627,296.94
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	31,870,580.03	9,043,675.92
应交税费	38,803,482.76	24,089,421.98
应付利息		
应付股利		
其他应付款	260,487,629.77	12,741,193.00
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	597,610,994.72	119,169,709.10
非流动负债：		
长期借款	613,457.22	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	51,993,880.67	16,409,710.42
递延所得税负债	32,752,920.75	
其他非流动负债		
非流动负债合计	85,360,258.64	16,409,710.42
负债合计	682,971,253.36	135,579,419.52
所有者权益：		
股本	755,960,206.00	450,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,876,591,947.26	170,829,783.32
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	186,871,655.20	119,536,911.73
一般风险准备		
未分配利润	967,657,030.01	663,960,250.69
归属于母公司所有者权益合计	3,787,080,838.47	1,404,326,945.74
少数股东权益	783,187.97	
所有者权益合计	3,787,864,026.44	1,404,326,945.74
负债和所有者权益总计	4,470,835,279.80	1,539,906,365.26

法定代表人：李振国

主管会计工作负责人：孙卫香

会计机构负责人：毛凤云

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	486,207,658.68	428,798,133.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	200,263,755.95	180,697,111.39
应收账款	8,724,806.94	6,992,972.89
预付款项	7,948,044.95	8,821,957.87
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,803,872.82	13,834,845.24
存货	140,885,877.29	84,520,860.79
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	848,834,016.63	723,665,881.93
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,859,375,286.05	330,724,494.13
投资性房地产	11,306,347.32	11,678,111.64
固定资产	662,308,842.67	656,807,285.05
在建工程		37,902,062.79
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	95,670,122.94	97,813,553.22
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	31,174,299.49	20,040,884.37
其他非流动资产	509,424.00	
非流动资产合计	7,660,344,322.47	1,154,966,391.20
资产总计	8,509,178,339.10	1,878,632,273.13
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	139,374,427.02	188,586,543.20
预收款项	14,946,485.29	24,568,963.47
应付职工薪酬	7,909,223.02	6,399,571.17
应交税费	11,339,140.33	15,998,701.43
应付利息		
应付股利		
其他应付款	328,302,992.24	164,897,066.52
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	501,872,267.90	400,450,845.79
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	36,870,945.25	39,393,929.40
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计	36,870,945.25	39,393,929.40
负债合计	538,743,213.15	439,844,775.19
所有者权益：		
股本	755,960,206.00	297,605,268.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,620,039,995.73	585,375,988.67
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	173,398,251.69	169,535,383.40
未分配利润	421,036,672.53	386,270,857.87
所有者权益合计	7,970,435,125.95	1,438,787,497.94
负债和所有者权益总计	8,509,178,339.10	1,878,632,273.13

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	871,512,680.71	797,598,707.10
其中：营业收入	871,512,680.71	797,598,707.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	328,824,050.03	326,725,765.91
其中：营业成本	181,571,968.28	161,958,510.70
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	13,143,969.39	12,257,279.40

销售费用	72,891,662.52	81,220,148.62
管理费用	75,163,149.57	80,438,878.20
财务费用	-13,765,064.59	-9,376,575.98
资产减值损失	-181,635.14	227,524.97
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）	950,619.29	-457,023.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	950,619.29	-457,023.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	543,639,249.97	470,415,917.54
加：营业外收入	9,891,427.28	4,324,118.72
其中：非流动资产处置利得	1,575.30	62,227.12
减：营业外支出	17,799.68	2,080,770.26
其中：非流动资产处置损失	2,755.49	80,770.26
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	553,512,877.57	472,659,266.00
减：所得税费用	82,481,354.78	69,342,729.46
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	471,031,522.79	403,316,536.54
归属于母公司所有者的净利润	471,031,522.79	403,316,536.54
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价		

值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	471,031,522.79	403,316,536.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	471,031,522.79	403,316,536.54
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.03	0.88
（二）稀释每股收益	1.03	0.88

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

法定代表人：李振国

主管会计工作负责人：孙卫香

会计机构负责人：毛凤云

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	668,895,247.09	627,503,024.75
减：营业成本	297,288,332.60	281,129,709.87
营业税金及附加	7,056,639.47	8,730,480.44
销售费用	266,920,900.90	171,070,892.59
管理费用	82,501,880.19	66,422,106.94
财务费用	-6,182,256.79	-2,020,051.51
资产减值损失	-393,104.78	-290,946.48
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）	15,514,753.17	16,959,346.77
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）	37,217,608.67	119,420,179.67
加：营业外收入	7,080,889.15	93,437,544.74
其中：非流动资产处置利得		82,433,420.05
减：营业外支出	1,940,540.37	7,319,151.38
其中：非流动资产处置损失	1,716,230.77	6,624,414.88
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	42,357,957.45	205,538,573.03
减：所得税费用	3,729,274.50	30,609,601.18
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	38,628,682.95	174,928,971.85
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	38,628,682.95	174,928,971.85
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	940,092,017.36	962,448,865.26
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	22,415,767.17	13,423,754.70
经营活动现金流入小计	962,507,784.53	975,872,619.96
购买商品、接受劳务支付的现金	254,086,310.67	203,203,755.05
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	50,503,464.56	49,409,565.61
支付的各项税费	220,465,596.10	204,766,078.40
支付其他与经营活动有关的现金	98,426,040.43	118,860,665.37
经营活动现金流出小计	623,481,411.76	576,240,064.43
经营活动产生的现金流量净额	339,026,372.77	399,632,555.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,405.97	184,501.24
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		661,500.00
投资活动现金流入小计	27,405.97	846,001.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,271,684.81	103,219,566.42
投资支付的现金		105,710,000.00
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	-514,347,449.03	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	-466,075,764.22	208,929,566.42
投资活动产生的现金流量净额	466,103,170.19	-208,083,565.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	100,000,000.00	40,540,815.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	100,000,000.00	85,540,815.64
筹资活动产生的现金流量净额	-100,000,000.00	-85,540,815.64
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	705,129,542.96	106,008,174.71
加：期初现金及现金等价物余额	563,334,922.77	457,326,748.06
六、期末现金及现金等价物余额	1,268,464,465.73	563,334,922.77

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	668,813,000.83	558,533,311.36
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	102,967,479.19	49,474,069.19
经营活动现金流入小计	771,780,480.02	608,007,380.55
购买商品、接受劳务支付的现金	267,004,115.86	97,051,687.54
支付给职工以及为职工支付的现金	93,607,409.91	83,722,162.72
支付的各项税费	86,837,471.70	102,199,895.52
支付其他与经营活动有关的现金	198,540,492.58	186,979,455.67
经营活动现金流出小计	645,989,490.05	469,953,201.45
经营活动产生的现金流量净额	125,790,989.97	138,054,179.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,280,000,000.00	2,111,341,278.33
取得投资收益收到的现金	15,179,698.64	16,218,068.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,264,875.97	93,740,741.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	491,562.61	
收到其他与投资活动有关的现金		12,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,296,936,137.22	2,233,300,088.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,529,247.32	79,029,191.49
投资支付的现金	1,291,000,000.00	2,118,503,384.51
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	1,340,529,247.32	2,197,532,576.00
投资活动产生的现金流量净额	-43,593,110.10	35,767,512.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		178,563,160.80
支付其他与筹资活动有关的现金	24,788,354.94	
筹资活动现金流出小计	24,788,354.94	178,563,160.80
筹资活动产生的现金流量净额	-24,788,354.94	-178,563,160.80
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	57,409,524.93	-4,741,469.70
加：期初现金及现金等价物余额	428,798,133.75	433,539,603.45
六、期末现金及现金等价物余额	486,207,658.68	428,798,133.75

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	450,000,000.00				170,829,783.32				119,536,911.73		663,960,250.69		1,404,326,945.74
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	450,000,000.00				170,829,783.32				119,536,911.73		663,960,250.69		1,404,326,945.74

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	305,960,206.00				1,705,762,163.94				67,334,743.47		303,696,779.32	783,187.97	2,383,537,080.70
(一)综合收益总额											471,031,522.79		471,031,522.79
(二)所有者投入和减少资本	305,960,206.00				1,705,762,163.94							783,187.97	2,012,505,557.91
1. 股东投入的普通股	458,354,938.00				1,719,541,879.94							783,187.97	2,178,680,005.91
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	-152,394,732.00				-13,779,716.00								-166,174,448.00
(三)利润分配									67,334,743.47		-167,334,743.47		-100,000,000.00
1. 提取盈余公积									67,334,743.47		-67,334,743.47		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-100,000,000.00		-100,000,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	755,960,206.00				1,876,591,947.26				186,871,655.20		967,657,030.01	783,187.97	3,787,864,026.44

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	198,000,000.00				422,829,783.32				61,055,745.22		359,124,880.66		1,041,010,409.20
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	198,000,000.00				422,829,783.32				61,055,745.22		359,124,880.66		1,041,010,409.20
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	252,000,000.00				-252,000,000.00				58,481,166.51		304,835,370.03		363,316,536.54
(一) 综合收益总额											403,316,536.54		403,316,536.54
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								58,481,166.51		-98,481,166.51		-40,000,000.00	
1. 提取盈余公积								58,481,166.51		-58,481,166.51			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-40,000,000.00		-40,000,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	252,000,000.00				-252,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	252,000,000.00				-252,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	450,000,000.00				170,829,783.32			119,536,911.73		663,960,250.69		1,404,326,945.74	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配	所有者权	

		优先股	永续债	其他		股	收益		利润	益合计
一、上年期末余额	297,605,268.00				585,375,988.67			169,535,383.40	386,270,857.87	1,438,787,497.94
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	297,605,268.00				585,375,988.67			169,535,383.40	386,270,857.87	1,438,787,497.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	458,354,938.00				6,034,664,007.06			3,862,868.29	34,765,814.66	6,531,647,628.01
（一）综合收益总额									38,628,682.95	38,628,682.95
（二）所有者投入和减少资本	458,354,938.00				6,034,664,007.06					6,493,018,945.06
1. 股东投入的普通股	458,354,938.00				6,034,664,007.06					6,493,018,945.06
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								3,862,868.29	-3,862,868.29	
1. 提取盈余公积								3,862,868.29	-3,862,868.29	
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	755,960,206.00				6,620,039,995.73				173,398,251.69	421,036,672.53	7,970,435,125.95

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	297,605,268.00				585,375,988.67				169,535,383.40	389,905,046.82	1,442,421,686.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	297,605,268.00				585,375,988.67				169,535,383.40	389,905,046.82	1,442,421,686.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-3,634,188.95	-3,634,188.95
(一) 综合收益总额										174,928,971.85	174,928,971.85
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配										-178,563,160.80	-178,563,160.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-178,563,160.80	-178,563,160.80
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	297,605,268.00				585,375,988.67				169,535,383.40	386,270,857.87	1,438,787,497.94

三、公司基本情况

九芝堂股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“九芝堂”）系经湖南省人民政府批准，由长沙九芝堂（集团）有限公司与国投药业投资有限公司、海南湘远经济贸易有限公司、湖南省医药公司、湖南长沙友谊（集团）有限公司共同发起设立，于1999年5月12日在湖南省工商行政管理局登记注册。公司股票于2000年6月28日在深圳证券交易所挂牌交易。公司现有注册资本755,960,206元，股份总数755,960,206股（每股面值1元），公司企业法人营业执照统一社会信用代码为91430000712191079B。

公司住所：湖南省长沙市桐梓坡西路339号。

本公司属医药生产行业。经营范围：生产、销售（限自产）片剂、颗粒剂、丸剂（蜜丸、水蜜丸、水丸、浓缩丸）、茶剂（含中药提取）、颗粒剂、煎膏剂、糖浆剂、合剂、灌肠剂、酞剂、胶剂（含中药提取）、酒剂、中药饮片；生产、销售保健品、食品、乳制品、食品添加剂、饮料、日化用品及化妆品；销售一类医疗器械、化学试剂（不含危险品和监控品）；提供制药技术咨询服务、健康咨询服务（不含医疗、诊疗）；医药科技开发；医药产业投资（不得从事吸收存款、集资收款、委托贷款、发行票据、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；经营商品和技术的进出口业务。产品包装印刷（限分支机构有效许可证经营）。本公司及控股子公司主要产品：疏血通注射液、驴胶补血颗粒、乙肝宁颗粒、浓缩六味地黄丸、斯

奇康注射液、裸花紫珠片、补肾固齿丸、足光散等。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会与2016年4月20日决议批准报出。

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%		
			直接	间接	合计
1	九芝堂芫茂科技股份有限公司	九芝堂芫茂	90.00	10.00	100.00
2	九芝堂医药贸易有限公司	九芝堂医药贸易	90.00	10.00	100.00
3	湖南九芝堂医药有限公司	九芝堂医药	98.571	-	98.571
3.1	湖南九芝堂零售连锁有限公司	九芝堂零售	10.00	88.71	98.71
3.2	常德九芝堂医药有限公司	常德九芝堂	10.00	88.71	98.71
4	湖南九芝堂医药科技有限公司	九芝堂医药科技	98.00	2.00	100.00
5	湖南九芝堂芫茂科技有限公司	湖南九芝堂芫茂	100.00	-	100.00
6	成都九芝堂金鼎药业有限公司	成都九芝堂	97.76	2.24	100.00
7	湖南斯奇生物制药有限公司	斯奇生物	100.00	-	100.00
8	海南九芝堂药业有限公司	海南九芝堂	98.46	1.54	100.00
9	湖南九芝堂电子商务有限公司	电子商务	100.00	-	100.00
10	湖南九芝堂中药验方工程研究有限公司	中药验方	100.00	-	100.00
11	牡丹江友搏药业有限责任公司	友搏药业	100.00	-	100.00
11.1	牡丹江博搏医药有限责任公司	博搏医药	-	100.00	100.00
11.2	北京友搏药业有限责任公司	北京友搏	-	100.00	100.00
11.3	微山友搏生物科技有限责任公司	微山友搏	-	100.00	100.00

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”。

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	湖南九芝堂电子商务有限公司	电子商务	新设
2	湖南九芝堂中药验方工程研究有限公司	中药验方	新设
3	牡丹江友搏药业有限责任公司	友搏药业	非同一控制下企业合并
3.1	牡丹江博搏医药有限责任公司	博搏医药	
3.2	北京友搏药业有限责任公司	北京友搏	
3.3	微山友搏生物科技有限责任公司	微山友搏	

本期减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围原因
1	九芝堂商南植物药有限公司	商南植物药	注销

本期新增及减少子公司的具体情况详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列主要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司记账本位币为人民币，境外子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债

的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映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。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，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，比照本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。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。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，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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 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，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

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的，通常将多次交易作为“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。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合

并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，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本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司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（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股

权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综

合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

(1) 金融资产的分类

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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认

时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，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，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的合同条款作出实质性修改的，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的，将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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A.持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减

值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 100 万元以上应收款项确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1：合并范围内各公司之间应收款项	
组合 2：除组合 1 之外的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	15.00%	15.00%
3—4 年	20.00%	20.00%
4—5 年	30.00%	30.00%
5 年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备

12、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、自制半成品、发出商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法：

在领用时采用一次转销法摊销。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- ①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通常和惯用条款即可立即出售；
- ②本公司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，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；
- ③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

4.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

①个别财务报表

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

②合并财务报表

A.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

B.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失

控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3	2.425-9.70
机器设备	年限平均法	12-18	3	5.39-8.08
其中：中药注射液专用设备	双倍余额递减法	5-10	3-5	20.00-40.00
计算机及电子设备	年限平均法	5	3	19.40
运输工具	年限平均法	8-10	3	9.70-12.125
其他设备	年限平均法	8-12	3	8.08-12.125

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按以下情况计提折旧：

①对且属于设备技术更新换代较快、常年处于强震动高腐蚀状态、与中药注射液生产密切相关的专用设备，公司采用双倍余额递减法计提折旧。

②对其余固定资产，公司采用年限平均法计提折旧。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调

整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。融资租入的固定资产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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；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。

17、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

A、无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

B、无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

本公司使用寿命有限的无形资产的使用寿命根据法定使用年限或预计其能为公司带来经济利益的期限确定。

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内直线法摊销。

类别	摊销方法	摊销年限(年)
土地使用权	直线法	50
专利技术	直线法	5-10
管理软件	直线法	10
非专利技术	直线法	6-10
商标	直线法	10

(2) 内部研究开发支出会计政策

A、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

B、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

22、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

23、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本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 企业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 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

① 符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
 C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 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本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

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

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

②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消

来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A.收入的金额能够可靠地计量；B.相关的经济利益很可能流入企业；C.交易的完工程度能够可靠地确定；D.交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以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

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ① 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 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或可抵扣亏损。

- ② 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

- ② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

- ③ 可弥补亏损和税款抵减

- A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

31、租赁**(1) 经营租赁的会计处理方法**

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

32、其他重要的会计政策和会计估计**终止经营的确认标准、会计处理方法**

满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、6%、4%、0%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应纳流转税	5%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	超率累进税率(30%-60%)
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%-30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金的12%计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
成都九芝堂	15%
海南九芝堂	15%
斯奇生物	15%
友搏药业	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

(1) 本公司于2014年8月28日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201443000054，本公司2014年至2016年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

(2) 根据中共中央、国务院《关于深入实施西部大开发战略的若干意见》(中发〔2010〕11号)、国家发改委《产业结构调整指导目录》(2011年本)第一类“鼓励类”第十三项“医药”第1条“拥有自主知识产权的新药开发和生产, 药物生产过程中自控等技术开发与应用”、第4条“中药有效成分的提取、纯化、质量控制新技术开发和应用, 中成药二次开发和生产”, 第8条“基本药物质量和生产技术水平提升及降低成本”, 以及四川省经济和信息化委员会《关于确认彭州市太平电站等16户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》(川经信产业函〔2012〕641号), 成都九芝堂享受西部大开发企业所得税优惠政策, 本期减按15%税率计缴企业所得税。

(3) 海南九芝堂于2015年10月30日获得由海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局颁发的高新技术企业证书, 证书编号: GF201546000019。海南九芝堂2015年至2017年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

(4) 斯奇生物于2015年10月28日, 获得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局颁发的高新技术企业证书, 证书编号: GR201543000031。斯奇生物2015年至2017年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

(5) 友搏药业公司2014年8月5日取得黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局颁发的高新技术企业证书, 证书编号: GR201423000160, 友搏药业公司2014年至2016年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	338,102.10	2,550.09
银行存款	1,268,126,363.63	563,332,372.68
合计	1,268,464,465.73	563,334,922.77

其他说明

(1) 期末货币资金余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 期末货币资金较期初增长125.17%, 主要系本次重组完成, 合并范围变化增加货币资金514,347,449.03元, 以及本期经营活动现金流增加所致。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	355,623,345.18	1,389,144.00
合计	355,623,345.18	1,389,144.00

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	43,052,997.82	
合计	43,052,997.82	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□ 适用 √ 不适用

其他说明

期末应收票据较期初增长25500.18%，主要系本次重组完成，合并范围变化增加应收票据309,494,615.50元所致。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	155,885,100.12	99.91%	8,123,512.37	5.21%	147,761,587.75	14,964,276.62	100.00%	1,364,924.70	9.12%	13,599,351.92
单项金额不重大但	136,051.	0.09%	136,051.	100.00%						

单独计提坏账准备的应收账款	45		45							
合计	156,021,151.57	100.00%	8,259,563.82	5.29%	147,761,587.75	14,964,276.62	100.00%	1,364,924.70	9.12%	13,599,351.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	152,251,288.08	7,612,564.40	5.00%
1 年以内小计	152,251,288.08	7,612,564.40	5.00%
1 至 2 年	1,758,493.30	175,849.33	10.00%
2 至 3 年	1,087,284.69	163,092.70	15.00%
3 至 4 年	721,407.17	144,281.44	20.00%
4 至 5 年	27,944.70	8,383.41	30.00%
5 年以上	38,682.18	19,341.09	50.00%
合计	155,885,100.12	8,123,512.37	5.21%

确定该组合依据的说明：

确定组合的依据如下：

组合1：合并范围内各公司之间应收款项

组合2：除组合1之外的应收款项

按信用风险组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合1：除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不计提坏账准备

组合2：按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-172,382.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	44,338.84

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	应收账款余额	占应收账款余额比例(%)	账龄	坏账准备余额
第一名	15,389,697.21	9.86	1年以内	769,484.86
第二名	12,483,777.08	8.00	1年以内	624,188.85
第三名	5,842,330.47	3.75	1年以内	292,116.52
第四名	3,944,216.94	2.53	1年以内	197,210.85
第五名	3,936,434.06	2.52	1年以内	196,821.70
合计	41,596,455.76	26.66		2,079,822.78

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

期末应收账款较期初增长986.53%，主要系本次重组完成，合并范围变化增加应收账款129,942,382.47元所致。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	46,835,000.84	99.76%	486,257.26	95.94%
1至2年	66,973.63	0.14%	20,000.00	3.95%
2至3年	35,788.73	0.08%		
3年以上	11,792.00	0.02%	600.00	0.11%
合计	46,949,555.20	--	506,857.26	--

(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	金额	占预付款项余额合计数的比例(%)
第一名	16,195,074.00	34.49
第二名	2,667,262.56	5.68
第三名	2,026,935.59	4.32
第四名	1,948,602.24	4.15
第五名	884,122.40	1.88
合计	23,721,996.79	50.52

其他说明:

期末预付款项较期初增长9162.88%，主要系本次重组完成，合并范围变化增加预付款项45,790,860.33元所致。

7、应收利息

适用 不适用

8、应收股利

适用 不适用

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,192,355.58	100.00%	1,231,944.25	7.61%	14,960,411.33	523,266.45	100.00%	34,033.30	6.50%	489,233.15
合计	16,192,355.58	100.00%	1,231,944.25	7.61%	14,960,411.33	523,266.45	100.00%	34,033.30	6.50%	489,233.15

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	14,230,311.64	711,515.60	5.00%
1 年以内小计	14,230,311.64	711,515.60	5.00%
1 至 2 年	617,166.80	61,716.69	10.00%
2 至 3 年	253,695.00	38,054.25	15.00%
3 至 4 年	363,111.23	72,622.25	20.00%
4 至 5 年	80,000.00	24,000.00	30.00%
5 年以上	648,070.91	324,035.46	50.00%
合计	16,192,355.58	1,231,944.25	7.61%

确定该组合依据的说明：

确定组合的依据如下：

组合1：合并范围内各公司之间应收款项

组合2：除组合1之外的应收款项

按信用风险组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合1：除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不计提坏账准备

组合2：按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-9,252.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

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

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,161,503.57	190,075.66
备用金	3,377,554.54	68,250.13

往来款	10,653,297.47	264,940.66
合计	16,192,355.58	523,266.45

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	备用金	1,158,880.00	1 年以内	7.16%	57,944.00
第二名	备用金	338,513.10	1 年以内	2.09%	16,925.66
第三名	往来款	447,770.81	1 年以内	2.77%	22,388.54
第四名	押金	200,000.00	5 年以上	1.24%	100,000.00
第五名	押金	168,750.00	3-4 年	1.04%	33,750.00
合计	--	2,313,913.91	--	14.30%	231,008.20

(6) 涉及政府补助的应收款项

□ 适用 √ 不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

期末其他应收款较期初增长2957.93%，主要系本次重组完成，合并范围变化增加其他应收款14,549,581.29元所致。

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	192,300,191.27		192,300,191.27	80,660,546.79		80,660,546.79
在产品	100,687,708.43		100,687,708.43	39,089,589.13		39,089,589.13
库存商品	228,859,300.81	1,449,136.80	227,410,164.01	23,653,187.24		23,653,187.24
周转材料	5,528,843.02		5,528,843.02	3,822,653.12		3,822,653.12

自制半成品	3,148,149.88		3,148,149.88			
发出商品	13,071,865.59		13,071,865.59			
合计	543,596,059.00	1,449,136.80	542,146,922.20	147,225,976.28		147,225,976.28

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品			1,449,136.80			1,449,136.80
合计			1,449,136.80			1,449,136.80

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□ 适用 √ 不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

期末存货较期初增长268.24%，主要系本次重组完成，合并范围变化增加存货310,289,708.21元所致。

11、划分为持有待售的资产

□ 适用 √ 不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
装修工程		38,421.66
合计		38,421.66

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,189,097.72	286,752.81
预缴企业所得税	1,390,409.93	

合计	4,579,507.65	286,752.81
----	--------------	------------

其他说明：

期末其他流动资产较期初增长1497.02%，主要系本次重组完成，合并范围变化增加其他流动资产4,332,555.26元所致。

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

适用 不适用

(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

(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

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的持有至到期投资

适用 不适用

(3) 本期重分类的持有至到期投资

适用 不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□ 适用 √ 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
黑龙江迪 龙制药有 限公司	253,794,3 64.60			950,619.2 9						254,744,9 83.89	
小计	253,794,3 64.60			950,619.2 9						254,744,9 83.89	
合计	253,794,3 64.60			950,619.2 9						254,744,9 83.89	

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	4,379,530.24	1,155,101.59		5,534,631.83

(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加	4,379,530.24	1,155,101.59		5,534,631.83
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,379,530.24	1,155,101.59		5,534,631.83
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	539,171.21	118,511.96		657,683.17
(1) 计提或摊销				
企业合并增加	539,171.21	118,511.96		657,683.17
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	539,171.21	118,511.96		657,683.17
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,840,359.03	1,036,589.63		4,876,948.66
2.期初账面价值				

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明

期末投资性房地产较期初增加4,876,948.66元，系本次重组完成，合并范围变化增加所致。

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	计算机及电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	319,683,305.77	185,838,937.57	6,964,170.54	5,128,135.26	7,360,500.24	524,975,049.38
2.本期增加金额	727,394,118.86	262,467,300.59	16,824,979.02	13,185,164.41	19,377,623.82	1,039,249,186.70
(1) 购置	3,973,594.59	3,234,478.39	1,007,824.36	518,577.00	970,308.66	9,704,783.00
(2) 在建工程转入	33,187,250.90	1,281,970.29				34,469,221.19
(3) 企业合并增加	690,233,273.37	257,950,851.91	15,817,154.66	12,666,587.41	18,407,315.16	995,075,182.51
3.本期减少金额		141,714.81	65,069.34	52,319.00	750.00	259,853.15
(1) 处置或报废		141,714.81	65,069.34	52,319.00	750.00	259,853.15
4.期末余额	1,047,077,424.63	448,164,523.35	23,724,080.22	18,260,980.67	26,737,374.06	1,563,964,382.93
二、累计折旧						
1.期初余额	37,676,113.23	62,702,980.44	2,652,017.97	2,672,389.25	4,843,380.95	110,546,881.84
2.本期增加金额	86,166,074.74	94,910,546.98	10,381,494.61	5,538,105.62	6,539,752.91	203,535,974.86
(1) 计提	16,129,706.98	21,097,780.20	1,829,402.77	982,675.79	142,062.79	40,181,628.53

企业合并增加	70,036,367.76	73,812,766.78	8,552,091.84	4,555,429.83	6,397,690.12	163,354,346.33
3.本期减少金额		138,049.72	63,087.53	29,379.74	750.00	231,266.99
(1) 处置或报废		138,049.72	63,087.53	29,379.74	750.00	231,266.99
4.期末余额	123,842,187.97	157,475,477.70	12,970,425.05	8,181,115.13	11,382,383.86	313,851,589.71
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额	459,454.71	5,796,218.81	14,591.94	439,369.23	21,920.26	6,731,554.95
(1) 计提						
企业合并增加	459,454.71	5,796,218.81	14,591.94	439,369.23	21,920.26	6,731,554.95
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	459,454.71	5,796,218.81	14,591.94	439,369.23	21,920.26	6,731,554.95
四、账面价值						
1.期末账面价值	922,775,781.95	284,892,826.84	10,739,063.23	9,640,496.31	15,333,069.94	1,243,381,238.27
2.期初账面价值	282,007,192.54	123,135,957.13	4,312,152.57	2,455,746.01	2,517,119.29	414,428,167.54

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	43,433,442.19	19,942,385.76	556,430.08	22,934,626.35	
机器设备	940,548.30	485,906.88	180,901.35	273,740.07	
计算机及电子设备	16,119.06	11,676.95	0.00	4,442.11	
其他设备	5,440.00	4,144.12	1,132.68	163.20	
小计	44,395,549.55	20,444,113.71	738,464.11	23,212,971.73	

(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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新基地成品库、车间、办公楼	483,000,000.00	需待现代科技园项目整体完工后再行办理权证

其他说明

期末固定资产较期初增长200.02%，主要系本次重组完成，合并范围变化增加固定资产824,989,281.23元所致。

20、在建工程**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安设备	70,572,802.05		70,572,802.05	46,928,259.26		46,928,259.26
办公楼						
冻干粉车间				18,174,748.75		18,174,748.75
专家楼				3,951,618.86		3,951,618.86
零星工程	1,076,914.98		1,076,914.98			
合计	71,649,717.03		71,649,717.03	69,054,626.87		69,054,626.87

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
办公楼	63,700,000.00		8,324,953.59	8,324,953.59			100.00%	-	653,548.53			其他
冻干粉车间	18,500,000.00	18,174,748.75		18,174,748.75			100.00%	-	212,736.25			其他
专家楼	5,880,000.00	3,951,618.86	2,735,921.12	6,687,540.00			100.00%	-	46,253.80			其他

	0.00	8.86	9.70	8.56					8		
在安设 备	75,000,0 00.00	46,928,2 59.26	24,926,5 13.08	1,281,97 0.29		70,572,8 02.05	94.10%	-			其他
零星工 程			1,076,91 4.98			1,076,91 4.98		-			其他
合计	163,080, 000.00	69,054,6 26.87	37,064,3 11.35	34,469,2 21.19		71,649,7 17.03	--	--	912,538. 66		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	71,481,929.11	24,200,000.00	10,476,716.97	681,846.28		106,840,492.36

2.本期增加金额	185,265,693.22	21,900,300.00		4,911,569.41	67,185,600.00	279,263,162.63
(1) 购置				386,947.45		386,947.45
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	185,265,693.22	21,900,300.00		4,524,621.96	67,185,600.00	278,876,215.18
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	256,747,622.33	46,100,300.00	10,476,716.97	5,593,415.69	67,185,600.00	386,103,654.99
二、累计摊销						
1.期初余额	8,769,806.15	24,200,000.00	6,008,106.06	535,410.61		39,513,322.82
2.本期增加金额	23,246,216.53	4,428,060.00	897,471.60	2,345,252.26	5,038,920.00	35,955,920.39
(1) 计提	1,587,482.28		897,471.60	173,590.00		2,658,543.88
企业合并增加	21,658,734.25	4,428,060.00		2,171,662.26	5,038,920.00	33,297,376.51
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	32,016,022.68	28,628,060.00	6,905,577.66	2,880,662.87	5,038,920.00	75,469,243.21
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	224,731,599.65	17,472,240.00	3,571,139.31	2,712,752.82	62,146,680.00	310,634,411.78
2.期初账面价值	62,712,122.96		4,468,610.91	146,435.67		67,327,169.54

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

期末无形资产较期初增长361.38%，主要系本次重组完成，合并范围变化增加无形资产245,578,838.67元所致。

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
反向购买		141,034,281.67				141,034,281.67
博搏医药	4,995,530.69					4,995,530.69
合计	4,995,530.69	141,034,281.67				146,029,812.36

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
博搏医药	4,995,530.69					4,995,530.69
合计	4,995,530.69					4,995,530.69

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

博搏医药收购商誉系友搏药业2009年非同一控制下企业合并博搏医药形成，友搏药业已对该商誉全额计提减值准备。

其他说明

反向购买形成的商誉对应资产组为本公司原合并范围内架构的整体资产，2015年度，本公司原合并范围内资产组形成净利润116,080,425.28元，根据现有利润和未来预计，截止2015年12月31日，经测试不存在商誉减值。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		7,375,341.41			7,375,341.41
租赁费		3,834,263.40	21,450.00		3,812,813.40
合计		11,209,604.81	21,450.00		11,188,154.81

其他说明

期末长期待摊费用较期初增加11,188,154.81元，主要系本次重组完成，合并范围变化增加长期待摊费用11,123,804.81元所致,体现在本期增加额中。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,082,322.54	3,216,663.75	15,350.22	2,302.53
内部交易未实现利润	48,051,317.82	9,557,229.19		
房屋处置损失	52,206,478.86	7,830,971.83	55,120,328.87	8,268,049.33
预提费用	174,264,028.56	26,165,214.20		
递延收益	35,647,733.85	5,347,160.08		
合计	325,251,881.63	52,117,239.05	55,135,679.09	8,270,351.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产公允价值	40,196,355.51	6,458,981.84		
无形资产公允价值	125,033,489.85	20,091,101.04		
存货公允价值	38,602,287.82	6,202,837.87		
合计	203,832,133.18	32,752,920.75		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		52,117,239.05		8,270,351.86
递延所得税负债		32,752,920.75		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,257,093.95	5,015,940.58
坏账准备	1,792,112.41	1,383,607.78
合计	5,049,206.36	6,399,548.36

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年		2,051,775.82	
2016 年	1,845,040.38	1,951,541.57	
2017 年	719,962.19	719,962.19	
2018 年	292,661.00	292,661.00	
2019 年			
2020 年	399,430.38		
合计	3,257,093.95	5,015,940.58	--

其他说明：

期末递延所得税资产较期初增长530.17%，主要系本次重组完成，合并范围变化增加递延所得税资产43,932,468.67元所致；期末递延所得税负债较期初增加32,752,920.75元，系本次重组完成，合并范围变化增加所致。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	722,509.60	161,025.00
合计	722,509.60	161,025.00

其他说明：

期末其他非流动资产较期初增长348.69%，主要系本次重组完成，合并范围变化增加其他非流动资产647,317.60元所致。

31、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	130,156,998.40	26,386,164.82
应付工程款、设备款	109,182,156.55	9,051,893.63
应付费用与其他	977,405.65	230,062.81
合计	240,316,560.60	35,668,121.26

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南科立电气有限公司	1,065,600.00	新基地建设未完工结算
合计	1,065,600.00	--

其他说明：

期末应付账款较期初增长573.76%，主要系本次重组完成，合并范围变化增加应付账款202,596,776.11元所致。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	25,926,206.56	37,627,296.94
预收租金	206,535.00	
合计	26,132,741.56	37,627,296.94

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(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

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,006,726.21	68,846,322.33	46,628,737.78	31,224,310.76
二、离职后福利-设定提存计划	36,949.71	4,484,046.34	3,874,726.78	646,269.27
合计	9,043,675.92	73,330,368.67	50,503,464.56	31,870,580.03

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,910,573.76	57,316,953.59	37,941,544.09	28,285,983.26
2、职工福利费		3,738,997.42	3,738,997.42	
3、社会保险费	20,949.79	1,812,939.06	1,591,650.70	242,238.15
其中：医疗保险费	18,539.60	1,577,108.52	1,370,028.07	225,620.05

工伤保险费	926.98	106,557.00	96,944.44	10,539.54
生育保险费	1,483.21	129,273.54	124,678.19	6,078.56
4、住房公积金	20,964.00	2,645,628.00	2,082,630.83	583,961.17
5、工会经费和职工教育经费	54,238.66	3,331,804.26	1,273,914.74	2,112,128.18
合计	9,006,726.21	68,846,322.33	46,628,737.78	31,224,310.76

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	35,190.20	4,183,265.74	3,600,889.77	617,566.17
2、失业保险费	1,759.51	300,780.60	273,837.01	28,703.10
合计	36,949.71	4,484,046.34	3,874,726.78	646,269.27

其他说明：

期末应付职工薪酬较期初增长252.41%，主要系本次重组完成，合并范围变化增加应付职工薪酬21,430,266.87元所致，体现在本期增加额中。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,730,445.40	6,082,543.55
营业税	379,134.07	246.46
企业所得税	22,826,107.80	17,021,268.12
个人所得税	84,113.78	104,482.19
城市维护建设税	775,095.15	423,788.82
教育费附加	629,899.07	302,706.31
房产税	2,605.49	142,290.29
印花税	3,353,770.44	12,096.24
其他	22,311.56	
合计	38,803,482.76	24,089,421.98

其他说明：

期末应交税费较期初增长61.08%，主要系本次重组完成，合并范围变化增加应交税费26,594,721.59元所致。

39、应付利息

适用 不适用

40、应付股利

适用 不适用

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	37,065,502.83	12,710,000.00
应付费用	204,112,635.76	
其他	19,309,491.18	31,193.00
合计	260,487,629.77	12,741,193.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

期末其他应付款较期初增长1944.45%，主要系本次重组完成，合并范围变化增加其他应付款247,249,699.77元所致。

42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	613,457.22	
合计	613,457.22	

长期借款分类的说明:

期末长期借款较期初增加613,457.22元, 主要系本次重组完成, 合并范围变化增加所致。

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47、长期应付款

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

49、专项应付款

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,409,710.42	39,263,245.25	3,679,075.00	51,993,880.67	收到政府补助
合计	16,409,710.42	39,263,245.25	3,679,075.00	51,993,880.67	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
友搏药业新厂建设项目	14,409,710.42		3,679,075.00		10,730,635.42	与资产相关
治疗心血管疾病药物研究开发	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
疏血通注射液技术改造		2,392,300.00			2,392,300.00	与收益相关
现代中药科技产业园建设		15,444,325.56			15,444,325.56	与资产相关
现代中药科技产业园产业发展专项资金		20,203,408.29			20,203,408.29	与资产相关
中央环境保护专项资金		523,211.40			523,211.40	与收益相关
2015 年创新能力建设专项预算内基建资金		700,000.00			700,000.00	与资产相关
合计	16,409,710.42	39,263,245.25	3,679,075.00		51,993,880.67	--

其他说明：

期末递延收益较期初增长216.85%，主要系本次重组完成，合并范围变化增加递延收益36,870,945.25元所致，体现在本期新增补助金额中。

52、其他非流动负债

□ 适用 √ 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	450,000,000.00	458,354,938.00			-152,394,732.00	305,960,206.00	755,960,206.00

其他说明：

股本期初余额，系本次反向购买会计上的购买方友搏药业2014年12月31日数据，为了便于投资者理解，本期末股本按照法律上的母公司九芝堂的股本列示，本期增减变动中的其他项，是上述列示变动的差额。

根据公司2015年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）核发的《关于核准九芝堂股份有限公司向李振国等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2015]2749号，公司本次非公开发行新股数量为458,354,938股（其中限售流通股数量为458,354,938股），本次非公开发行后九芝堂股份数量为755,960,206股。本次变更业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2015]第3956号《验资报告》验证。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	170,829,783.32	1,719,541,879.94	13,779,716.00	1,876,591,947.26
合计	170,829,783.32	1,719,541,879.94	13,779,716.00	1,876,591,947.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积期初余额，系本次反向购买会计上的购买方友搏药业2014年12月31日数据。其中：

本期增加：2015年度反向购买企业合并中假定应发行权益性证券证券的公允价值增加的资本公积金额为1,719,541,879.94元。

本期减少：调整合并财务报表中的权益结构与法律上母公司发行在外权益性证券的数量及种类一致减少资本公积金额为13,779,716.00元。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

□ 适用 √ 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	93,102,658.85	47,217,666.93		140,320,325.78
任意盈余公积	26,434,252.88	20,117,076.54		46,551,329.42
合计	119,536,911.73	67,334,743.47		186,871,655.20

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	663,960,250.69	359,124,880.66
调整后期初未分配利润	663,960,250.69	359,124,880.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	471,031,522.79	403,316,536.54
减：提取法定盈余公积	47,217,666.93	40,234,153.08
提取任意盈余公积	20,117,076.54	18,247,013.43
应付普通股股利	100,000,000.00	40,000,000.00
期末未分配利润	967,657,030.01	663,960,250.69

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	871,360,019.39	181,566,413.56	796,625,738.92	161,913,624.76
其他业务	152,661.32	5,554.72	972,968.18	44,885.94
合计	871,512,680.71	181,571,968.28	797,598,707.10	161,958,510.70

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	50,550.04	50,000.00
城市维护建设税	7,635,851.78	7,120,430.74
教育费附加	5,457,567.57	5,086,848.66
合计	13,143,969.39	12,257,279.40

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	31,203,167.43	37,177,464.53
薪酬福利	7,980,636.10	8,092,994.72
差旅费	8,649,778.80	9,526,468.43
会务费	10,983,625.51	10,888,221.72
办公费	2,902,683.13	2,238,102.15
物流运输费用	4,907,480.14	4,083,288.49
电话费	1,351,298.30	1,446,763.63
折旧费	242,067.18	703,076.05
其他	4,670,925.93	7,063,768.90
合计	72,891,662.52	81,220,148.62

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,867,767.29	13,885,881.46
技术开发费	26,727,474.77	25,125,003.59
税金	4,140,679.48	3,596,848.11
折旧费	12,561,667.74	10,998,520.84
无形资产摊销	1,761,072.28	1,598,682.11
办公费	2,021,312.01	1,841,917.04
差旅费	1,870,827.70	2,163,825.67
业务招待费	906,338.20	1,264,115.58

维保费	5,326,038.06	10,553,881.52
其他	4,979,972.04	9,410,202.28
合计	75,163,149.57	80,438,878.20

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		452,025.01
减：利息收入	13,812,690.19	9,879,304.70
利息净支出	-13,812,690.19	-9,427,279.69
银行手续费	47,625.60	50,703.71
合计	-13,765,064.59	-9,376,575.98

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-181,635.14	227,524.97
合计	-181,635.14	227,524.97

67、公允价值变动收益

□ 适用 √ 不适用

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	950,619.29	-457,023.65
合计	950,619.29	-457,023.65

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	1,575.30	62,227.12	1,575.30
其中：固定资产处置利得	1,575.30	62,227.12	1,575.30

政府补助	9,233,575.00	4,123,781.25	9,233,575.00
其他	656,276.98	138,110.35	656,276.98
合计	9,891,427.28	4,324,118.72	9,891,427.28

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关	
友搏药业新厂建设项目	国家发展改革委办公厅、工业和信息化部办公厅	下发的《关于产业振兴和技术改造2013年中央预算内投资项目的复函》	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	3,679,075.00	3,527,481.25	与资产相关
重点工业产业财源项目资金	牡财指（源）【2014】3号	“关于下达2014年重点工业产业财源项目资金指标的通知”	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	5,420,000.00		与收益相关
工程技术研究奖励	牡科发【2014】12号	关于对牡丹江友搏药业股份有限公司等4家单位的奖励决定	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	100,000.00		与收益相关
专利优势企业奖励	黑龙江知识产权局黑龙江知识产权局	关于对全省企业专利指标进行核查的通知	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	34,500.00		与收益相关
工程技术研究奖励	牡科发【2014】12		奖励	因研究开发、技术更新及	否	否		100,000.00	

	号 关于对牡丹江友搏药业股份有限公司等 4 家单位的奖励决定		改造等获得的补助					
专利技术奖	黑财指（企）【2014】173 号 省财政厅关于下达 2014 年第一批省专利技术专项资金指标的通知	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		28,500.00	
专利优势企业奖励	黑知联发【2014】7 号 省知识产权局 省财政厅关于下达 2014 年第二批省专利技术专项资金项目导向计划的通知、牡科发【2014】17 号 关于奖励省级专利优势企业的决定	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		300,000.00	
政府扶持金	牡丹江市百户中小企业成长工程实施方案	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		114,800.00	
和谐奖励	顺劳社字（2007）43 号关于开展创建和谐劳动关系诚信单位和和谐劳动关系诚信工业园区活动的意见	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		53,000.00	
合计	--	--	--	--	--	9,233,575.00	4,123,781.25	--

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	2,755.49	80,770.26	2,755.49
其中：固定资产处置损失	2,755.49	80,770.26	2,755.49
对外捐赠		2,000,000.00	
其他	15,044.19		15,044.19
合计	17,799.68	2,080,770.26	17,799.68

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	82,395,773.30	68,906,361.15
递延所得税费用	85,581.48	436,368.31
合计	82,481,354.78	69,342,729.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	553,512,877.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	83,026,931.64
子公司适用不同税率的影响	435,394.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	493,799.75
研发加计扣除及其他调减事项的影响	-1,474,771.16
所得税费用	82,481,354.78

72、其他综合收益

□ 适用 √ 不适用

73、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,946,800.00	2,596,300.00
财务费用-利息收入	13,812,690.19	9,879,304.70
保证金及押金等暂收款	656,276.98	948,150.00
合计	22,415,767.17	13,423,754.70

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	64,668,959.24	72,157,197.89
管理费用	33,694,411.40	44,648,190.90
财务费用-手续费	47,625.60	50,703.71
往来款		4,572.87
营业外支出	15,044.19	2,000,000.00
合计	98,426,040.43	118,860,665.37

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关政府补助		661,500.00
合计		661,500.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	471,031,522.79	403,316,536.54
加：资产减值准备	-181,635.14	227,524.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,181,628.53	42,641,155.55
无形资产摊销	2,658,543.88	2,496,153.71
长期待摊费用摊销	59,871.66	95,176.68
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）	1,180.19	18,543.14
财务费用（收益以“-”号填列）		452,025.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-950,619.29	457,023.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	85,581.48	436,368.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	-84,631,237.71	-75,042,197.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-49,326,788.20	4,736,648.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-39,901,675.42	19,797,597.12
经营活动产生的现金流量净额	339,026,372.77	399,632,555.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,268,464,465.73	563,334,922.77
减：现金的期初余额	563,334,922.77	457,326,748.06
现金及现金等价物净增加额	705,129,542.96	106,008,174.71

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	514,347,449.03

其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	-514,347,449.03

其他说明：

(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

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,268,464,465.73	563,334,922.77
其中：库存现金	338,102.10	2,550.09
可随时用于支付的银行存款	1,268,126,363.63	563,332,372.68
三、期末现金及现金等价物余额	1,268,464,465.73	563,334,922.77

75、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

77、外币货币性项目

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

79、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
友搏药业	2015年12月30日	6,517,807,300.00	100.00%	发行股份购买资产	2015年12月30日	《九芝堂股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易新增股份上市公告书》		

其他说明：

该非同一控制下企业合并属于构成业务的反向购买，法律上友搏药业是被购买方。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--发行的权益性证券的公允价值	2,011,722,369.94
合并成本合计	2,011,722,369.94
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,870,688,088.27
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	141,034,281.67

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

本公司采用适当的估值技术计量被购买方（上市公司）原有业务的整体公允价值，估值方法是被购买方（上市公司）原有业务的收益现值法评估值，并以该评估值作为公允价值确定反向购买的合并成本。

购买日合并成本参考中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字（2015）第667号《资产评估报告》，并结合公司会计政策、经营状况等综合判断，确定购买日合并成本为2,011,722,369.94元。

大额商誉形成的主要原因：

鉴于公司于2015年12月4日发布了《关于公司重大资产重组之发行股份购买资产过户完成的公告》，根据《企业会计准则》的相关规定，本期合并报表属于非同一控制下企业合并，按照“反向购买”的处理原则进行编制。因此，本次合并报表以友搏药业为会计上的购买方，友搏药业以2015年12月30日为购买日，将九芝堂纳入合并范围，本期合并利润表、合并现金流量表为合并友搏药业2015年1-12月，上年同期数据为友搏药业2014年1-12月数据；本期期末合并资产负债表数据为合并友搏药业与九芝堂2015年12月末数据，期初数据为友搏药业2014年末数。合并范围内资产和负债的确认和计量原则如下：

A.友搏药业作为会计上的购买方，其资产和负债以其账面价值确认和计量。

B.纳入合并范围的上市公司原有业务，列入期末有关可辨认资产、负债价值以其在2015年12月30日确定的公允价值为基础进行确认和计量。

C.合并财务报表的比较信息应当是法律上子公司（友搏药业）的比较信息，即友搏药业的前期合并财务报表。

D.对于法律上母公司（本公司）的所有股东，虽然该项合并中其被认为被购买方，但其享有合并形成报告主体的净资产及损益，不作为少数股东权益列示。

E.法律上母公司（本公司）在个别财务报表中按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》等的规定确定取得资产的入账价值。本公司前期比较个别报表为自身个别财务报表。

根据反向购买的会计处理方法，本合并财务报表将产生商誉，商誉的金额为上述所确定的合并成本减去上市公司原业务2015年12月30日可辨认净资产公允价值的差额141,034,281.67元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	514,347,449.03	514,347,449.03
应收款项	499,777,439.59	499,777,439.59
存货	310,289,708.21	271,687,420.39
固定资产	824,989,281.23	784,792,925.72
无形资产	245,578,838.67	120,545,348.82
其他流动资产	4,332,555.26	4,332,555.26
投资性房地产	4,876,948.66	4,876,948.66
在建工程净额	1,076,914.98	1,076,914.98
长期待摊费用	11,123,804.81	11,123,804.81
递延所得税资产	43,932,468.67	43,932,468.67
其他非流动资产	647,317.60	647,317.60
借款	613,457.22	613,457.22
应付款项	519,264,127.25	519,264,127.25
递延所得税负债	32,752,920.75	
递延收益	36,870,945.25	36,870,945.25
净资产	1,871,471,276.24	1,700,392,063.81
减：少数股东权益	783,187.97	783,187.97
取得的净资产	1,870,688,088.27	1,699,608,875.84

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

购买日被购买方可辨认净资产公允价值参考中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字（2015）第668号《资产评估报告》，并结合公司会计政策、经营状况等修订确定。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2、同一控制下企业合并**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

3、反向购买

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

(1) 本期发生的反向购买基本情况

根据本公司2015年7月15日召开的2015年第一次临时股东大会决议以及本公司与李振国、黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司、绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）、杨承、盛锁柱、高金岩、万玲、倪开岭、黄靖梅共同签订的《九芝堂股份有限公司发行股份购买资产协议书》，本公司拟通过发行股份的方式向李振国等9名交易对方收购其合法持有的友搏药业100%股权。本次交易完成后，本公司将全资控股友搏药业。

根据中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字（2015）第473号《资产评估报告》，以2015年3月31日为评估基准日，友搏药业100%股权评估价值为651,780.73万元。经协商收购价格为651,780.73万元。

2015年11月30日经中国证监会《关于核准九芝堂股份有限公司向李振国等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2015]2749号）核准，本公司向李振国、黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司、绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）、杨承、盛锁柱、高金岩、万玲、倪开岭、黄靖梅发行458,354,938股股份购买其持有友搏药业100%股权。

本次发行新增458,354,938股，A股股票已于2015年12月11日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记手续，上市日为2015年12月30日。

本次交易完成后，李振国成为本公司的控股股东、实际控制人。

(2) 反向购买并构成业务判断及依据

因本次资产重组后实际控制人发生变更，且购买的资产负债的组合，具有投入、加工处理过程和产出能力，能够独立计算其成本费用及所产生的收入，故依据《企业会计准则第20号-企业合并》规定，本次重组认定为构成业务的反向购买。

(3) 购买日的确定

2015年11月30日，本公司取得中国证监会核发的《关于核准九芝堂股份有限公司向李振国等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2015]2749号），本次交易获得中国证监会核准。

2015年12月11日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司发行人业务部向九芝堂核发《股份登记申请受理确认书》，本次新增股份上市首日为2015年12月30日。

2015年12月30日九芝堂召开董事会，审议并通过《关于修改《公司章程》的议案》、《关于提名第六届董事会非独立董事候选人的议案》等，根据修改后的公司章程约定董事会由6名非独立董事和3名独立董事组成，本期提名的6名非独立董事均为友搏药业原股东推荐。

综合分析，2015年12月30日友搏药业原股东取得上市公司九芝堂的实际控制权，即购买日为2015年12月30日，因报表系按月编制，为与资产负债表日相衔接，合并日具体确定为2015年12月31日。

(4) 购买日被购买方可辨认资产、负债的账面价值及公允价值，公允价值的确定方法，以及承担的被购买方或有负债的情况

项目	账面价值	公允价值	承担的被购买方或有负债
流动资产:			
货币资金	514,347,449.03	514,347,449.03	无
应收票据	309,494,615.50	309,494,615.50	无
应收账款净额	129,942,382.47	129,942,382.47	无
预付款项	45,790,860.33	45,790,860.33	无
其他应收款	14,549,581.29	14,549,581.29	无
存货	271,687,420.39	310,289,708.21	无
其他流动资产	4,332,555.26	4,332,555.26	无
流动资产合计	1,290,144,864.27	1,328,747,152.09	
非流动资产:			
投资性房地产	4,876,948.66	4,876,948.66	无
固定资产净额	784,792,925.72	824,989,281.23	无
在建工程净额	1,076,914.98	1,076,914.98	无
无形资产净额	120,545,348.82	245,578,838.67	无
长期待摊费用	11,123,804.81	11,123,804.81	无
递延所得税资产	43,932,468.67	43,932,468.67	无
其他非流动资产	647,317.60	647,317.60	无
非流动资产合计	966,995,729.26	1,132,225,574.62	

资产总计	2,257,140,593.53	2,460,972,726.71	
流动负债:			
应付账款	202,596,776.11	202,596,776.11	无
预收款项	21,392,662.91	21,392,662.91	无
应付职工薪酬	21,430,266.87	21,430,266.87	无
应交税费	26,594,721.59	26,594,721.59	无
其他应付款	247,249,699.77	247,249,699.77	无
流动负债合计	519,264,127.25	519,264,127.25	
非流动负债:			
长期借款	613,457.22	613,457.22	无
递延收益	36,870,945.25	36,870,945.25	无
递延所得税负债	-	32,752,920.75	无
非流动负债合计	37,484,402.47	70,237,323.22	
负债合计	556,748,529.72	589,501,450.47	
所有者权益:			
归属于母公司所有者权益合计	1,699,608,875.84	1,870,688,088.27	
少数股东权益	783,187.97	783,187.97	
所有者权益合计	1,700,392,063.81	1,871,471,276.24	

说明：购买日被购买方可辨认净资产公允价值参考中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字（2015）第668号《资产评估报告》，并结合公司会计政策、经营状况等修订确定。

(5) 购买日至报告期末被购买方的收入及净利润

项目	账面价值
营业收入	-
净利润	-

因购买日为2015年12月30日，故本期纳入合并的营业收入和净利润为0.00元。

(6) 合并成本的确定方法

本公司采用适当的估值技术确定被购买方（上市公司）原有业务的整体公允价值，估值技术方法是被购买方（上市公司）原有业务的收益法评估值，并以该评估值作为公允价值确定反向购买的合并成本。

购买日合并成本参考中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字（2015）第667号《资产评估报告》，并结合公司会计政策、经营状况等综合判断，确定购买日合并成本为2,011,722,369.94元。

(7) 合并商誉金额及计算过程

根据《企业会计准则第20号-企业合并》、《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便〔2009〕17号）的相关规定，法律上母公司的有关可辨认资产、负债在并入合并财务报表时，应以其在购买日确定的公允价值进行合并，企业合并成本2,011,722,369.94元大于合并中取得的法律上母公司（被购买方）可辨认净资产公允价值的份额1,870,688,088.27元体现为商誉141,034,281.67元。

具体计算过程如下：

步骤	项目	金额	计算过程
----	----	----	------

1	合并成本	2,011,722,369.94	详见本节八、3（6）
2	购买日可辨认净资产公允价值	1,870,688,088.27	详见本节八、3（4）
3	商誉	141,034,281.67	3=1-2

（8）购买方业绩承诺情况

交易对方李振国等承诺，友搏药业2015年度、2016年度以及2017年度经审计的归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于45,673.49万元、51,472.40万元以及57,879.68万元，上述承诺利润均不低于中联评估出具的中联评报字[2015]第473号《资产评估报告》中所确定的相应年度盈利预测净利润。

友搏药业2015年经审计后扣除非经常性损益的净利润为46,263.85万元。李振国等对本公司重大资产重组过程中置入资产（友搏药业100%股权）的2015年度业绩承诺实际实现。

（9）本次反向购买合并财务报表编制的具体原则

①友搏药业作为会计上的购买方，其资产和负债以其账面价值确认和计量。

②纳入合并范围的上市公司原有业务，列入期末有关可辨认资产、负债价值以其在2015年12月31日确定的公允价值为基础进行确认和计量。

③合并财务报表的比较信息应当是法律上子公司（友搏药业）的比较信息，即友搏药业的前期合并财务报表。

④对于法律上母公司（本公司）的所有股东，虽然该项合并中其被认为被购买方，但其享有合并形成报告主体的净资产及损益，不作为少数股东权益列示。

⑤法律上母公司（本公司）在个别财务报表中按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》等的规定确定取得资产的入账价值。本公司前期比较个别报表为自身个别财务报表。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

（1）本期新增子公司

单位名称	合并范围变动原因	报告期合并期间	备注
湖南九芝堂电子商务有限公司	新设	2015年3月至2015年12月	* ₁
湖南九芝堂中药验方工程研究有限公司	新设	2015年6月至2015年12月	* ₂

*₁：本公司2015年3月10日投资设立湖南九芝堂电子商务有限公司，本公司认缴出资900万元，占注册资本的100.00%。本公司从湖南九芝堂电子商务有限公司成立日起将该公司纳入合并财务报表合并范围。

*₂: 本公司2015年6月16日投资设立湖南九芝堂中药验方工程研究有限公司, 本公司认缴出资200万元, 占注册资本的100.00%。本公司从湖南九芝堂中药验方工程研究有限公司成立日起将该公司纳入合并财务报表合并范围。

(2) 本期注销子公司

子公司名称	股权处置比例 (%)	股权处置方式	处置日净资产	期初至处置日净利润
九芝堂商南植物药有限公司	70.00	清算	741,694.52	-39,462.22

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
九芝堂芫茂	北京	北京市	制造业	90.00%	10.00%	设立
九芝堂医药贸易	长沙	浏阳市	商业	90.00%	10.00%	设立
九芝堂医药	长沙	长沙市	商业	98.57%		设立
九芝堂零售	长沙	长沙市	商业	10.00%	88.71%	设立
九芝堂医药科技	长沙	长沙市	制造业	98.00%	2.00%	设立
湖南九芝堂芫茂	长沙	浏阳市	商业	100.00%		设立
九芝堂电子商务	长沙	长沙	商业	100.00%		设立
中药验方	长沙	长沙	商业	100.00%		设立
成都九芝堂	成都	成都市	制造业	97.76%	2.24%	非同一控制下企业合并
斯奇生物	长沙	浏阳市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
海南九芝堂	海口	海口市	制造业	98.46%	1.54%	非同一控制下企业合并
常德九芝堂	常德	常德市	商业	10.00%	88.71%	非同一控制下企业合并
友搏药业	牡丹江	牡丹江市	制造业	100.00%		反向购买
博搏医药	牡丹江	牡丹江市	商业		100.00%	
北京友搏	北京	北京市	制造业		100.00%	
微山友搏	微山	微山县	养殖业		100.00%	

(2) 重要的非全资子公司

□ 适用 √ 不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

□ 适用 √ 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□ 适用 √ 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□ 适用 √ 不适用

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、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
迪龙制药	黑龙江省	黑龙江省绥化市	制造业		50.00%	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

□ 适用 √ 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	109,886,348.97	80,092,427.50
非流动资产	159,916,394.58	161,410,936.51
资产合计	269,802,743.55	241,503,364.01
流动负债	29,322,429.62	25,096,174.10

非流动负债	5,433,333.33	6,085,333.33
负债合计	34,755,762.95	31,181,507.43
归属于母公司股东权益	235,046,980.60	210,321,856.58
按持股比例计算的净资产份额	117,523,490.30	105,160,928.29
对联营企业权益投资的账面价值	254,744,983.89	253,794,364.60
营业收入	135,613,528.42	182,286,334.08
净利润	1,901,238.59	-2,042,038.89
综合收益总额	1,901,238.59	-2,042,038.89

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

1、信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行,本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控,对于信用记录不良的债务人,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中,欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的26.66%,本公司不存在重大的信用集中风险;

本公司其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的14.30%。本公司的其他应收款主要系保证金、职工借款等,公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收款项中尚未逾期和发生减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下:

项目	期末数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	355,623,345.18	-	-	-	355,623,345.18
小计	355,623,345.18	-	-	-	355,623,345.18

(续上表)

项目	期初数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	1,389,144.00	-	-	-	1,389,144.00
小计	1,389,144.00	-	-	-	1,389,144.00

2、流动性风险

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

为控制该项风险,本公司目前未使用应付票据进行结算也未采取借款方式进行融资(历史原因形成的长期借款除外)。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1至3年	3年以上
金融负债	-	-	-	-	-
银行借款	613,457.22	613,457.22	613,457.22	-	-

应付账款	240,316,560.60	240,316,560.60	240,316,560.60	-	-
其他应付款	260,487,629.77	260,487,629.77	260,487,629.77	-	-
小计	501,417,647.59	501,417,647.59	501,417,647.59	-	-

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1至3年	3年以上
金融负债	-	-	-	-	-
银行借款	-	-	-	-	-
应付账款	35,668,121.26	35,668,121.26	35,668,121.26	-	-
其他应付款	12,741,193.00	12,741,193.00	12,741,193.00	-	-
小计	48,409,314.26	48,409,314.26	48,409,314.26	-	-

3、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无浮动利率借款。利率浮动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司无外汇相关业务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□ 适用 √ 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□ 适用 √ 不适用

9、其他

截至2015年12月31日，本公司无以公允价值计量的资产和负债。

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
李振国				42.33%	42.33%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李振国。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九“在其他主体中的权益”。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
长沙九芝堂(集团)有限公司	重组前本公司之控股股东
株洲千金药业股份有限公司	其公司董事赵煜任本公司前董事
牡丹江市阳明区鑫融小额贷款股份有限公司	李振国持股 20%

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

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□ 适用 √ 不适用

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
李振国	房屋建筑物	2,800,000.00	2,800,000.00

(4) 关联担保情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 关联方资金拆借

□ 适用 √ 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

□ 适用 √ 不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,364,400.00	1,387,000.00

(8) 其他关联交易

□ 适用 √ 不适用

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	株洲千金药业股份有限公司	386,478.28	19,323.91		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	株洲千金药业股份有限公司	265,074.56	

7、关联方承诺

 适用 不适用

8、其他

 适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

 适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

 适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

 适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

 适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2015年12月31日止，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	302,384,082.40
经审议批准宣告发放的利润或股利	302,384,082.40

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

经公司第六届董事会第十三次会议审议通过，本公司 2015 年度利润分配预案为：以总股本755,960,206股为基数，向全

体股东每10股派发现金股利4元（含税），合计派发现金红利302,384,082.40元，同时向全体股东以资本公积每10股转增1.5股，转增后公司股本将增加至869,354,237股。该利润分配预案尚需提请公司2015年度股东大会审议批准后实施。

截至2016年4月20日止，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、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

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部/产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	医药工业	医药商业	分部间抵销	合计
主营业务收入	845,265,037.94	69,233,239.57	43,138,258.12	871,360,019.39

主营业务成本	162,044,987.15	62,683,891.47	43,162,465.06	181,566,413.56
资产总额	4,330,211,187.09	338,793,189.43	198,169,096.72	4,470,835,279.80
负债总额	596,754,917.40	216,390,376.35	130,174,040.39	682,971,253.36

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

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据《国有土地上房屋征收与补偿条例》、《常德市国有土地上房屋征收与补偿实施办法》的规定，九芝堂子公司常德九芝堂医药有限公司（九芝堂直接持有常德九芝堂10%的股权，九芝堂控股子公司湖南九芝堂医药有限公司持有常德九芝堂90%的股权）与武陵区国有土地上房屋征收与补偿工作办公室于2016年1月签订《房屋征收补偿协议》，征收补偿总金额为人民币2,649.0056万元。2016年1月，收到第一笔拆迁补偿金300万元。

8、其他

除上述事项外，截至2016年4月20日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,191,630.17	100.00%	466,823.23	5.08%	8,724,806.94	7,371,684.79	100.00%	378,711.90	5.14%	6,992,972.89
合计	9,191,630.17	100.00%	466,823.23	5.08%	8,724,806.94	7,371,684.79	100.00%	378,711.90	5.14%	6,992,972.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	9,063,630.24	453,181.51	5.00%
1 年以内小计	9,063,630.24	453,181.51	5.00%
1 至 2 年	111,165.37	11,116.54	10.00%
2 至 3 年	16,834.56	2,525.18	15.00%
合计	9,191,630.17	466,823.23	5.08%

确定该组合依据的说明：

确定组合的依据如下：

组合1：合并范围内各公司之间应收款项

组合2：除组合1之外的应收款项

按信用风险组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合1：除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不计提坏账准备

组合2：按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 88,111.33 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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	金额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	2,026,615.39	22.05	101,330.77
第二名	730,083.28	7.94	36,504.16
第三名	630,649.54	6.86	31,532.48
第四名	507,783.32	5.52	25,389.17
第五名	460,560.00	5.01	23,028.00

合计	4,355,691.53	47.38	217,784.58
----	--------------	-------	------------

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,115,817.71	100.00%	311,944.89	6.10%	4,803,872.82	14,628,363.01	100.00%	793,517.77	5.42%	13,834,845.24
合计	5,115,817.71	100.00%	311,944.89	6.10%	4,803,872.82	14,628,363.01	100.00%	793,517.77	5.42%	13,834,845.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	4,914,255.47	245,712.78	5.00%
1 年以内小计	4,914,255.47	245,712.78	5.00%
1 至 2 年	28,760.00	2,876.00	10.00%
2 至 3 年	8,700.00	1,305.00	15.00%
3 至 4 年	66,000.00	13,200.00	20.00%
4 至 5 年	1,000.00	300.00	30.00%
5 年以上	97,102.24	48,551.11	50.00%

合计	5,115,817.71	311,944.89	6.10%
----	--------------	------------	-------

确定该组合依据的说明：

确定组合的依据如下：

组合1：合并范围内各公司之间应收款项

组合2：除组合1之外的应收款项

按信用风险组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合1：除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不计提坏账准备

组合2：按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-481,572.88 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	78,000.00	93,460.00
备用金	205,052.24	395,000.91
往来款	4,832,765.47	14,139,902.10
合计	5,115,817.71	14,628,363.01

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	备用金	155,000.00	1 年以内	3.03%	7,750.00
第二名	往来款	85,680.00	1 年以内	1.67%	4,284.00
第三名	代付款	51,824.35	1 年以内	1.01%	2,591.22

第四名	往来款	35,181.00	1 年以内	0.69%	1,759.05
第五名	备用金	22,102.24	5 年以上	0.43%	11,051.12
合计	--	349,787.59	--	6.83%	27,435.39

(6) 涉及政府补助的应收款项

□ 适用 √ 不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,859,375,286.05		6,859,375,286.05	331,267,986.05	543,491.92	330,724,494.13
合计	6,859,375,286.05		6,859,375,286.05	331,267,986.05	543,491.92	330,724,494.13

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
九芝堂芄茂	45,000,000.00			45,000,000.00		
九芝堂医药贸易	45,000,000.00			45,000,000.00		
九芝堂医药	34,973,347.86			34,973,347.86		
九芝堂零售	625,793.58			625,793.58		
常德九芝堂	1,224,675.73			1,224,675.73		
九芝堂医药科技	9,800,000.00			9,800,000.00		
湖南九芝堂芄茂	8,000,000.00			8,000,000.00		
成都九芝堂	79,460,828.25			79,460,828.25		
斯奇生物	53,015,989.25			53,015,989.25		
海南九芝堂	53,467,351.38			53,467,351.38		

电子商务		9,000,000.00		9,000,000.00		
中药验方		2,000,000.00		2,000,000.00		
友搏药业		6,517,807,300.00		6,517,807,300.00		
商南植物药	700,000.00		700,000.00		-543,491.92	
合计	331,267,986.05	6,528,807,300.00	700,000.00	6,859,375,286.05	-543,491.92	

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

(3) 其他说明

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	653,354,280.49	296,120,101.68	614,211,741.79	281,010,774.93
其他业务	15,540,966.60	1,168,230.92	13,291,282.96	118,934.94
合计	668,895,247.09	297,288,332.60	627,503,024.75	281,129,709.87

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,760,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	335,054.53	741,278.33
银行理财产品投资收益	12,419,698.64	16,218,068.44
合计	15,514,753.17	16,959,346.77

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,180.19	
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）	9,233,575.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	641,232.79	
减：所得税影响额	1,480,561.93	
合计	8,393,065.67	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	30.10%	1.03	1.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.56%	1.01	1.01

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、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。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有法定代表人签名的年度报告文本。
- 五、上述文件的备置地点：公司董事会办公室。

法定代表人：李振国

董事会批准报送日期：2016年4月20日