



广东嘉应制药股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-019

2016 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人陈泳洪、主管会计工作负责人黄利兵及会计机构负责人(会计主管人员)钟苑苑声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中如有涉及未来发展陈述，属于计划性事项，均不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

目录

2016 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	17
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 优先股相关情况.....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节 财务报告.....	33
第十节 备查文件目录.....	127

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、嘉应制药	指	广东嘉应制药股份有限公司
嘉应医药	指	广东嘉应医药有限公司
仁康药业	指	广东仁康药业有限公司
湖南金沙、金沙药业	指	湖南金沙药业有限责任公司
华清园生物	指	广东华清园生物科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
深交所	指	深圳证券交易所
GMP	指	药品生产质量管理规范
药大控股	指	江苏省中国药科大学控股有限责任公司
长沙大邦	指	长沙大邦日用品贸易有限责任公司

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	嘉应制药	股票代码	002198
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东嘉应制药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	嘉应制药		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG JIAYING PHARMACEUTICAL CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	JYPC		
公司的法定代表人	陈泳洪		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄康民	陈晓燕
联系地址	广东省梅州市东升工业园 B 区	广东省梅州市东升工业园 B 区
电话	0753-2321916	0753-2321916
传真	0753-2321586	0753-2321916
电子信箱	gdjzyz@163.com	Chen.xiaoyan04@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	166,110,936.93	220,430,538.40	-24.64%
归属于上市公司股东的净利润（元）	15,942,470.88	31,852,480.32	-49.95%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	15,813,537.87	29,406,980.32	-46.23%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-5,296,722.14	-6,248,424.50	15.23%
基本每股收益（元/股）	0.0314	0.0628	-50.00%
稀释每股收益（元/股）	0.0314	0.0628	-50.00%
加权平均净资产收益率	1.70%	3.62%	-1.92%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,036,540,489.19	1,047,997,444.15	-1.09%
归属于上市公司股东的净资产（元）	945,642,926.73	929,700,455.85	1.71%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统	153,139.16	

一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,420.64	
减：所得税影响额	22,785.51	
合计	128,933.01	--

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。

第四节 董事会报告

一、概述

2016年上半年，面对医药行业复杂的市场环境，公司紧紧围绕董事会年初制定的计划，重点推进生产、销售、管理等各项工作，公司得以健康稳定有序发展。报告期内，公司根据市场变化情况，进一步调整优化营销体系，完善市场开发和品牌建设，以双料喉风散、重感灵片、接骨七厘片、疏风活络片等主导产品为运作核心，加强零售终端和医院终端的双渠道建设，同时加大市场调研，培育新品种，坚持多品种开发，扩大公司产品市场份额。生产方面，面对新版药典和药品飞行检查常态化的实施，公司更加严格把控生产每一环节，进一步推进GMP管理常态化，全力做到规范生产，质量稳定。公司管理继续优化改革，强化薪酬体系及人力资源制度管理，完善绩效考核机制，稳定职工队伍，提高员工积极性。

2016年1-6月份，公司实现营业收入16,611.09万元，较上年同期下降24.64%；净利润1,594.25万元，较上年同期下降49.95%，主要是因为子公司嘉应医药药品流通业务调整，贸易类药品收入减少以及金沙药业销售收入下降。

二、主营业务分析

概述

公司从事药品的研发、生产和销售，拥有5种剂型共70多个药品品种，主要涉及咽喉类、感冒类、骨伤科、风湿类等中成药，主导产品有双料喉风散、重感灵片、接骨七厘片、疏风活络片等，均为国家中药保护品种、国家专利保护品种。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	166,110,936.93	220,430,538.40	-24.64%	主要系子公司嘉应医药药品流通业务调整，贸易类药品收入减少以及金沙药业销售收入下降所致。
营业成本	45,347,887.39	70,303,772.79	-35.50%	主要系本期子公司嘉应医药药品流通业务减少所致。
销售费用	70,287,236.78	84,817,089.72	-17.13%	
管理费用	29,703,108.00	27,283,297.17	8.87%	
财务费用	715,100.89	1,334,693.30	-46.42%	主要系本期银行贷款利息减少所致。
所得税费用	3,256,531.36	6,893,357.10	-52.76%	主要系本期利润下降致所得税减少。

研发投入	4,966,436.94	5,687,430.69	-12.68%	
经营活动产生的现金流量净额	-5,296,722.14	-6,248,424.50	15.23%	
投资活动产生的现金流量净额	-6,745,112.35	2,225,530.13	-403.08%	主要系本期收到投资活动的现金减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-7,338,864.93	8,910,653.26	-182.36%	主要系本期减少银行借款及增加偿还债务所致。
现金及现金等价物净增加额	-19,380,699.42	4,887,758.89	-496.52%	主要系本期投资活动和筹资活动产生的现金流量净额减少所致。
资产减值损失	-508,764.17	-318,853.52	-59.56%	主要系本期应收帐款减少，冲回坏帐准备所致。
对联营企业和合营企业的投资收益	2,306,868.67	903,578.65	155.30%	主要系本期华清园生物股权投资收益增加所致。
营业利润	19,047,283.72	35,515,837.42	-46.37%	主要系子公司嘉应医药药品流通业务调整，贸易类药品收入减少以及金沙药业销售收入下降所致。
营业外收入	154,718.52	3,230,000.00	-95.21%	主要系本期取得政府补助减少所致。
利润总额	19,199,002.24	38,745,837.42	-50.45%	主要系子公司嘉应医药药品流通业务调整，贸易类药品收入减少以及金沙药业销售收入下降所致。
净利润	15,942,470.88	31,852,480.32	-49.95%	主要系子公司嘉应医药药品流通业务调整，贸易类药品收入减少以及金沙药业销售收入下降所致。
收到其他与经营活动有关的现金	6,866,307.75	3,522,821.29	94.91%	主要系收到的往来款增加所致。
取得投资收益收到的现金	0.00	274,800.87	-100.00%	主要系上期理财产品的投资收益所致。
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	1,020,169.73	-100.00%	主要系上期处置仁康药业的投资收益所致。
收到其他与投资活动有	0.00	16,000,000.00	-100.00%	主要系上期收回理财产品

关的现金				品投资的本金所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,261,414.35	10,569,440.47	-59.68%	主要系上期金沙药业二期工程投入所致。
投资支付的现金	2,500,000.00	4,500,000.00	-44.44%	主要系本期对华清园生物投资减少所致。
取得借款收到的现金	0.00	11,000,000.00	-100.00%	主要系本期银行借款减少所致。
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	8,294,285.37	-100.00%	主要系上期收回银行承兑汇票保证金所致，
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	738,864.93	1,083,632.11	-31.82%	主要系本期银行贷款利息减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2016年1-6月份，公司实现营业收入16,611.09万元，较上年同期下降24.64%；净利润1,594.25万元，较上年同期下降49.95%，主要是因为子公司嘉应医药药品流通业务调整，贸易类药品收入减少以及金沙药业销售收入下降。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药行业	166,110,936.93	45,347,887.39	72.70%	-24.64%	-35.50%	4.59%
合计	166,110,936.93	45,347,887.39	72.70%	-24.64%	-35.50%	4.59%
分产品						
自产类药品	166,110,936.93	45,347,887.39	72.70%	-12.49%	-0.33%	-3.33%
贸易类药品	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-18.98%
合计	166,110,936.93	45,347,887.39	72.70%	-24.64%	-35.50%	4.59%
分地区						
华南地区	22,962,032.92	6,688,767.95	70.87%	-62.47%	-77.74%	19.98%
华东地区	56,355,892.11	15,182,277.33	73.06%	-8.44%	40.36%	-9.37%
西南地区	29,075,865.12	7,970,420.78	72.59%	12.89%	-7.51%	6.05%

华中地区	24,130,087.10	6,953,251.80	71.18%	-33.95%	-41.03%	3.46%
华北地区	12,103,112.12	2,903,536.60	76.01%	6.38%	-20.17%	7.98%
西北地区	10,112,402.98	2,628,213.53	74.01%	2.68%	0.27%	0.62%
东北地区	11,371,544.58	3,021,419.40	73.43%	-19.78%	9.05%	-7.03%
合计	166,110,936.93	45,347,887.39	72.70%	-24.64%	-35.50%	4.59%

四、核心竞争力分析

公司共拥有5个剂型65种药品品种，主导产品双料喉风散、重感灵片均为国家中药保护品种，国家专利保护且均荣获“广东省名牌产品”称号，具有一定的品牌影响力。双料喉风散是根据清朝雍正年间民间秘方研制而成，已具有二百多年的悠久历史，其生产工艺独特，疗效确切，应用广泛，对肺胃热毒炽盛所致的咽喉肿痛、口腔糜烂、鼻窦脓肿、皮肤溃烂等症状均有较好疗效，在华南地区乃至全国部分地区都有较高的知名度和良好的口碑，目前已占据一定的市场份额。重感灵片是梅州制药厂于80年代首创开发的感冒类品种，其价格便宜，对治疗风热感冒疗效显著，起效迅速，在市场有较强的竞争优势。

子公司金沙药业的接骨七厘片、疏风活络片、调经活血片是全国独家产品，均申请了专利保护或中药保护品种，在产品定价、招标采购、销售议价等方面有着得天独厚的竞争优势。金沙药业通过15年的专业市场推广，大大提高了产品的市场成熟度，主打产品具有一定的品牌效应和良好的口碑；产品在临床上反应好，医生和病人的接受程度高。同时，“中理”商标被国家工商总局评定为中国驰名商标，极大的提升了金沙药业的品牌形象。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,500,000.00	4,500,000.00	-44.44%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
华清园生物	生物科技研究、开发及提供相关的信息咨询；种植：林木、油茶、中药材、梅片树、苗木、花卉；收购、销售：农产品；生产、销售：冰片，卫生用品，冰片洗液用品，化妆品，养生保健用品，车内、室内散香、除臭制品和蚊香，工艺品；培育、销售：梅片树种苗、花卉盆栽；旅游及旅游产品开发、生产、销	45.00%

	售。	
--	----	--

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
嘉应医药	子公司	医药商业	批发中成药、中药材（收购）、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品（除疫苗）等。	10,000,000.00	65,070,824.53	24,003,510.56	70,088,083.91	-89,336.88	-284,117.91
金沙药业	子公司	医药工业	生产、销售片剂，颗粒剂（含中药提取），硬胶囊剂；研究、开发药品、食品等。	34,696,987.00	339,268,533.84	323,836,852.82	96,019,959.98	15,479,947.21	13,332,435.17
华清园生物	参股公司	农业	生物科技研究、开发及提供相关的信息咨询服 务；种植：林木、油茶、中药材、梅片树、苗木、花卉；收购、销售：农产品；生产、销售：冰片，卫生用品，冰片洗液用品，化妆品，养生保健用品，车内、室内	50,000,000.00	53,982,957.39	41,504,421.39	610,600.00	-1,003,625.19	5,126,374.81

			散香、除臭制品和蚊香，工艺品；培育、销售；梅片树种苗、花卉盆栽；旅游及旅游产品开发、生产、销售。					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

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

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-42.03%	至	-26.64%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2,410	至	3,050
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	4,157.56		
业绩变动的原因说明	预计公司 2016 年 1-9 月份净利润下降，主要是因为子公司嘉应医药药品流通业务调整，贸易类药品收入减少以及金沙药业销售收入下降。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

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、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《企业内部控制规范》等法律法规的规定和要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部控制管理制度，提高公司规范运作水平。报告期内，公司整体运作规范、独立性强、信息披露规范。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	交易对方江苏省中国药科大学控股有限公司、长沙大邦日用品贸易有限责任公司和颜振基、张衡、陈磊、	1、本次发行股份上市之日起十二个月内不得转让；2、本次发行股份上市之日起三十六个月内，股份认购方各自拥有嘉应制药股份总数的 50%不得转让，若金沙药业盈利预测实现情况的专项审核报告、减值测试审核报告出具的日期晚于交易对方所持股份的限售期届满之日，则交易对方的限售股份不得转让。待金沙药业盈利预测	2013 年 03 月 08 日	2013 年 12 月 13 日-2016 年 12 月 12 日	正在履行

	陈鸿金、林少贤、周应军、熊伟 7 名自然人	实现情况的专项审核报告、减值测试审核报告出具后，如需实行股份补偿，则扣减需进行股份补偿部分后，解禁交易对方所持剩余股份；3、未列明事项按中国证监会及交易所有关规定执行。			
	交易对方江苏省中国药科大学控股有限公司、长沙大邦日用品贸易有限公司和颜振基、张衡、陈磊、陈鸿金、林少贤、周应军、熊伟 7 名自然人	经协商一致，公司与交易对方江苏省中国药科大学控股有限公司、长沙大邦日用品贸易有限公司和颜振基、张衡、陈磊、陈鸿金、林少贤、周应军、熊伟 7 名自然人签署了《盈利预测补偿协议》，承诺：1、预测净利润数：根据湖北众联资产评估有限公司 2013 年 2 月 28 日出具的《评估报告》，金沙药业在本次发行实施完毕后的三年即 2013 年度、2014 年度和 2015 年度合并报表的归属于母公司的预测净利润数分别为 5,228.27 万元、5,825.11 万元、7,392.77 万元。据此，补偿期间预测净利润数总和为 18,446.15 万元。2、盈利预测差异的确定：补偿期间届满后，嘉应制药聘请具有证券业务资格的会计师事务所进行 2015 年度审计的同时，由该会计师事务所对金沙药业利润补偿期间实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的实际净利润数总和进行审核，并与预测净利润数总和的差异情况进行比较，并对此出具盈利预测实现情况的专项审核报告。盈利预测的差异根据会计师事务所出具的该专项审核报告确定。3、补偿方式与数量：本次发行各方同意，如金沙药业在补偿期间内（2013-2015 年）的各年的实际净利润数总和低于各年的预测净利润数总和，除因不可抗力造成的情形外，各年的预测净利润数总和与各年的实际净利润数总和之间的差额部分，由股份认购方于金沙药业盈利预测实现情况的专项审核报告、减值测试审核报告出具后，按照各自应承担的比例以股份补偿的方式向嘉应制药补足，嘉应制药可以人民币 1.00 元的总价回购股份认购方应补偿的嘉应制药股份。补偿股份数量的上限为股份认购方依据本次发行获得的嘉应制药股份总量，即 48,754,924 股。单个股份认购方应补偿股份数量按以下公式计算确定：单个股份认购方应补偿股份数量 = (补偿期间内各年的预测净利润数总和 - 补偿期间内各年的实际净利润数总和) ÷ 补偿期间内各年的预测净利润数总和 × 该股份认购方所认购的股份总数。其中，补偿期间内各年的预测净利润数总和指 2013 年、2014 年、2015 年三年预测净利润数相加求和，即 18,446.15 万元；补偿期间内各年的实际净利润数总和指 2013 年、2014 年、2015 年三年实际实现的净利润数相加求和，该数据根据会计师事务所出具的盈利预测实现情况的专项审核报告确定。自本协议签署之日起至回购实施日，如果嘉应制药以转增或送股的方式进行分配而导致股份认购方持有的嘉应制药的股份数发生变化的，其应回购的股份数量应	2013 年 04 月 09 日	补偿期间内（2013-2015 年）	履行完毕

	<p>调整为：按上述公式计算的补偿股份数量×（1+转增或送股比例）。如股份认购方所持嘉应制药股份不足以补偿上述差额部分，则该股份认购方应以等额现金方式补偿该部分未补足的差额部分。单个股份认购方应补偿现金金额按以下公式计算确定：单个股份认购方应补偿现金金额 = （单个股份认购方应补偿股份数量 - 单个股份认购方已补偿股份数量） × 嘉应制药股票价格（本次发行价格 8.31 元/股）。自本协议签署之日起至回购实施日，如果嘉应制药以转增或送股的方式进行分配而导致股份认购方持有的嘉应制药的股份数发生变化的，嘉应制药股票价格应调整为：本次发行价格 ÷（1+转增或送股比例）。前述净利润数均应当以标的资产扣除非经常性损益后的利润数确定。股份认购方各自承担相应的股份补偿义务，互不承担连带责任。4、减值测试：在补偿期间届满时，嘉应制药对金沙药业股权做减值测试，如：期末减值额 /金沙药业股权作价 > 补偿期间届满时应补偿的股份总数 / 本次认购股份总数，则股份认购方将另行现金补偿。另需补偿的现金数量依据本协议第三条相关计算公式测算。前述减值额为金沙药业股权作价减去期末金沙药业股权的评估值并扣除补偿期间内金沙药业股东增资、减资、接受赠与以及利润分配的影响。上述减值测试的结果应由会计师事务所出具减值测试审核报告，并由嘉应制药董事会及独立董事对此发表意见。5、补偿实施程序：如在补偿期间届满时发生股份认购方向嘉应制药补偿利润差额情形的，则应在金沙药业盈利预测实现情况的专项审核报告披露后计算应回购的股份数量及现金金额（如有），并及时通知股份认购方。股份认购方将应回购股份及现金（如有）准备好后，嘉应制药董事会应及时向嘉应制药股东大会提出回购股份的议案，在嘉应制药股东大会审议并通过该议案后及时、妥善办理补偿实施相关事宜。</p>			
<p>江苏省中国药科大学控股有限责任公司、长沙大邦日用品贸易有限责任公司</p>	<p>为避免交易完成后与上市公司发生同业竞争，减少及规范与嘉应制药可能发生的交易，交易对方江苏省中国药科大学控股有限责任公司、长沙大邦日用品贸易有限责任公司出具了《避免同业竞争及规范关联交易承诺函》，承诺：1、截至本承诺出具之日，本公司或本公司控制的其他公司或其他组织现有业务并不涉及嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司的主营业务。本公司或本公司控制的其他公司目前没有在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司构成竞争的业务，目前未拥有与嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司存在竞争关系的任何经济组织的控制权。2、在本公司作为嘉应制药股东期间，本公司及由本公司控制的其他公司或其他组织将不</p>	<p>2013年03月26日</p>	<p>作为公司股东期间</p>	<p>正在履行</p>

	<p>在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司构成竞争的业务及活动；不以任何形式直接或间接地从事与嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司业务相同或相似的业务；不直接或间接拥有与嘉应制药/金沙药业公司及嘉应制药其他子公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的控制权。3、在本公司作为嘉应制药股东期间，本公司及由本公司控制的其他公司或其他组织将尽量避免与嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司产生交易，对于无法避免或有合理理由存在的交易，将遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，保证交易公平、公允，维护嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司的合法权益，依法签订规范的协议，并按照有关法律、法规、规范性文件及嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司的公司章程之有关规定履行批准程序及信息披露义务；依照无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定交易价格，以确保交易价格的公允性；保证不利用交易非法转移嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司的资金、利润，不利用交易损害嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司和非关联股东的利益。4、本承诺函自签署之日起具有法律效力，构成对本公司具有法律约束力的法律文件，如本公司及由本公司控制的其他公司或其他组织违反上述承诺，本公司保证对由此给嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司造成的经济损失作出全面、及时、足额的赔偿。</p>			
颜振基、张衡、陈磊、陈鸿金、林少贤、周应军、熊伟 7 名自然人	<p>交易对方颜振基、张衡、陈磊、陈鸿金、林少贤、周应军、熊伟 7 名自然人出具了《避免同业竞争及规范关联交易承诺函》，承诺：1、在本人作为嘉应制药股东期间，本人及本人直系亲属将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司构成竞争的业务及活动；不以任何形式直接或间接地从事与嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司业务相同或相似的业务；不直接或间接拥有与嘉应制药/金沙药业公司及嘉应制药其他子公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的控制权；且不在该等经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员。2、本次发行完成后，本人不会利用本人拥有的嘉应制药股东的权利操纵、指示嘉应制药及其子公司或者嘉应制药及其子公司的董事、监事、高级管理人员，使得嘉应制药及其子公司以不公平的条件，提供或者接受资金、商品、服务或者其他资产，或从事任何损害嘉应制药及其子公司利益的行为。3、在本人作为嘉应制药股东期间，本人及本人关联方将尽量避免与嘉应制药/金沙药业及嘉应制药</p>	2013 年 03 月 26 日	作为公司股东期间	正在履行

		其他子公司产生交易，对于无法避免或有合理理由存在的交易，将遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，保证交易公平、公允，维护嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司的合法权益，依法签订规范的协议，并按照有关法律、法规、规范性文件及嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司的公司章程之有关规定履行批准程序及信息披露义务；依照无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定交易价格，以确保交易价格的公允性；保证不利用交易非法转移嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司的资金、利润，不利用交易损害嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司和非关联股东的利益。4、本承诺函自签署之日起具有法律效力，构成对本人具有法律约束力的法律文件，如本人及本人关联方违反上述承诺，本人自愿对由此给嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司造成的经济损失作出全面、及时、足额的赔偿。			
	江苏省中国药科大学控股有限责任公司、长沙大邦日用品贸易有限责任公司	本公司与本次发行的其他交易对方之间没有任何关于一致行动的安排也没有签署任何相关协议，并且不存在任何关联关系；本公司未来也不会与本次发行的其他交易对方达成或意图达成一致行动的安排；本次发行完成后三年内，本公司董事、监事和高级管理人员不会参与嘉应制药任何经营及管理工作，本公司不会参与嘉应制药的董事、监事及高级管理人员的提名工作。	2013年06月07日	长期有效	正在履行
	颜振基、张衡、陈磊、陈鸿金、林少贤、周应军、熊伟7名自然人	本人与本次发行的其他交易对方之间没有任何关于一致行动的安排也没有签署任何相关协议，并且不存在任何关联关系；本人未来也不会与本次发行的其他交易对方达成或意图达成一致行动的安排；本人参与本次发行系个人投资行为，本次发行完成后三年内，本人不会参与嘉应制药的董事、监事及高级管理人员的提名工作。	2013年06月07日	长期有效	正在履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	董事、监事、高级管理人员	在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。离任6个月后的十二个月内转让所持公司股份比例不超过50%。	2007年12月06日	在职至离职后18个月内	正在履行
	发起人股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员	承诺不从事任何有损于本公司利益的生产经营活动，承诺目前及任职期间不从事或发展与公司生产经营业务相同或者相似的业务。	2007年12月06日	在职期间	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺	上市公司	1、公司利润分配可采取现金、股票、现金股票相结合或者法律许可的其他方式。现金分红相对于股票股利在利润分配方式中具有优先性。2、未来三年内，公司将积极采取现金方式分配利润，在符合相关法律法规及公司章程和制度的有关规定和条件下，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的10%，且此三个连续年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该	2015年05月20日	2015年-2017年	正在履行

		三年实现的年均可分配利润的 30%。3、公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：（一）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；（二）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；（三）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。4、在符合分红条件情况下，公司未来三年原则上每年进行一次现金分红。在有条件的情况下，公司董事会可以根据公司的资金状况提议公司进行中期现金分配。5、为保持股本扩张与业绩增长相适应，在确保足额现金股利分配、公司股本规模和股权结构合理的前提下，充分考虑公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素，公司可以采取股票股利方式进行利润分配。			
	黄小彪	将自觉遵守《证券法》第 47 条关于禁止短线交易的规定，自最后一笔买入公司股票之日起六个月内不卖出公司股票；自最后一笔卖出公司股票之日起六个月内不买入公司股票。	2015 年 07 月 31 日	2015 年 7 月 8 日-2016 年 1 月 7 日	履行完毕
	上市公司	未来三个月内不会策划下述重大事项：包括但不限于重大资产重组、发行股份等重大事项。	2016 年 04 月 19 日	2016 年 4 月 19 日-2016 年 7 月 19 日	正在履行
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十三、公司债相关情况

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

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	103,967,814	20.49%				-1,705,313	-1,705,313	102,262,501	20.15%
2、国有法人持股	1,785,353	0.35%						1,785,353	0.35%
3、其他内资持股	102,182,461	20.14%				-1,705,313	-1,705,313	100,477,148	19.80%
其中：境内法人持股	992,084	0.20%						992,084	0.20%
境内自然人持股	101,190,377	19.94%				-1,705,313	-1,705,313	99,485,064	19.60%
二、无限售条件股份	403,542,034	79.51%				1,705,313	1,705,313	405,247,347	79.85%
1、人民币普通股	403,542,034	79.51%				1,705,313	1,705,313	405,247,347	79.85%
三、股份总数	507,509,848	100.00%				0	0	507,509,848	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

公司董事、监事、高管持有的股份在每年首个交易日按其持股总数25%的比例重新计算可流通股数，2016年1月4日共解锁1,705,313股高管锁定股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈泳洪	43,360,500	1,704,750		41,655,750	董监高持有的本公司股份自上任之日起按 75% 的比例锁定。	2016 年 1 月 4 日，解锁高管锁定股 1,704,750 股。
黄俊民	11,311,489			11,311,489	2015 年 5 月 20 日任期届满离任，离任满 6 个月后的十二个月内转让所持公司股份比例不超过 50%。	2016 年 11 月 20 日离任满 18 个月，届时可解除限售股份 11,311,489 股。
颜振基	9,586,013			9,586,013	根据发行股份购买资产事项承诺，本次发行股份自上市之日起三十六个月内转让不得超过 50%。	2016 年 12 月 13 日可解除限售股份 9,586,013 股。
张衡	9,348,709			9,348,709	根据发行股份购买资产事项承诺，本次发行股份自上市之日起三十六个月内转让不得超过 50%。	2016 年 12 月 13 日可解除限售股份 9,348,709 股。
陈磊	6,049,586			6,049,586	根据发行股份购买资产事项承诺，本次发行股份自上市之日起三十六个月内转让不得超过 50%。	2016 年 12 月 13 日可解除限售股份 6,049,586 股。
陈鸿金	5,760,000			5,760,000	根据发行股份购买资产事项承	2016 年 12 月 13 日可解除限售股

					诺，本次发行股份自上市之日起三十六个月内转让不得超过50%。	份 5,760,000 股。
林少贤	5,750,096			5,750,096	根据发行股份购买资产事项承诺，本次发行股份自上市之日起三十六个月内转让不得超过50%。	2016年12月13日可解除限售股份 5,750,096 股。
周应军	4,960,525			4,960,525	根据发行股份购买资产事项承诺，本次发行股份自上市之日起三十六个月内转让不得超过50%。	2016年12月13日可解除限售股份 4,960,525 股。
熊伟	4,532,462			4,532,462	根据发行股份购买资产事项承诺，本次发行股份自上市之日起三十六个月内转让不得超过50%。	2016年12月13日可解除限售股份 4,532,462 股。
江苏省中国药科大学控股有限责任公司	1,785,353			1,785,353	根据发行股份购买资产事项承诺，本次发行股份自上市之日起三十六个月内转让不得超过50%。	2016年12月13日可解除限售股份 1,785,353 股。
长沙大邦日用品贸易有限责任公司	992,084			992,084	根据发行股份购买资产事项承诺，本次发行股份自上市之日起三十六个月内转让不得超过50%。	2016年12月13日可解除限售股份 992,084 股。
黄利兵	530,434			530,434	董监高持有的本公司股份自上任	董监高持有的股份在每年首个交

					之日起按 75% 的比例锁定。	易日按其持股总数 25% 的比例重新计算可流通股数。
陈泳武	563	563		0	董监高持有的本公司股份自上任之日起按 75% 的比例锁定。	因持有本公司股份不足 1000 股,其所持高管锁定股共 563 股已于 2016 年 1 月 4 日全部解锁。
合计	103,967,814	1,705,313	0	102,262,501	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	34,800		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况		
							股份状态	数量	
黄小彪	境内自然人	11.44%	58,083,001	883,001		58,083,001			
陈泳洪	境内自然人	10.94%	55,541,000		41,655,750	13,885,250	质押	18,000,000	
黄智勇	境内自然人	6.70%	33,997,848			33,997,848	质押	13,100,000	
黄俊民	境内自然人	4.46%	22,622,978		11,311,489	11,311,489	质押	5,250,000	
赵荣喜	境内自然人	2.28%	11,551,945	11,551,945		11,551,945			
林少贤	境内自然人	2.27%	11,500,192		5,750,096	5,750,096			
颜振基	境内自然人	1.97%	9,986,013		9,586,013		质押	9,586,000	
张衡	境内自然人	1.84%	9,348,709		9,348,709				
李敬棉	境内自然人	1.54%	7,814,266	7,814,266		7,814,266			
谭荣生	境内自然人	1.32%	6,679,360	6,679,360		6,679,360			
战略投资者或一般法人因配售新	不适用。								

股成为前 10 名普通股股东的情况 (如有)(参见注 3)			
上述股东关联关系或一致行动的 说明	公司未发现上述股东之间存在关联关系,也未发现上述股东存在属于《上市公司持股变动信息管理办法》中认定的一致行动人的情形。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
黄小彪	58,083,001	人民币普通股	58,083,001
黄智勇	33,997,848	人民币普通股	33,997,848
陈泳洪	13,885,250	人民币普通股	13,885,250
赵荣喜	11,551,945	人民币普通股	11,551,945
黄俊民	11,311,489	人民币普通股	11,311,489
李敬棉	7,814,266	人民币普通股	7,814,266
谭荣生	6,679,360	人民币普通股	6,679,360
中央汇金资产管理有限责任公司	6,145,700	人民币普通股	6,145,700
林少贤	5,750,096	人民币普通股	5,750,096
陈雪儿	5,712,602	人民币普通股	5,712,602
前 10 名无限售条件普通股股东之 间,以及前 10 名无限售条件普通 股股东和前 10 名普通股股东之间 关联关系或一致行动的说明	公司未发现上述股东之间存在关联关系,也未发现上述股东存在属于《上市公司持股变动信息管理办法》中认定的一致行动人的情形。		
前 10 名普通股股东参与融资融券 业务股东情况说明(如有)(参见 注 4)	公司股东赵荣喜通过普通证券账户持有公司股票 0 股,通过投资者信用账户持有公司股票 11,551,945 股,合计持有公司股票 11,551,945 股。公司股东李敬棉通过普通证券账户持有公司股票 0 股,通过投资者信用账户持有公司股票 7,814,266 股,合计持有公司股票 7,814,266 股。公司股东谭荣生通过普通证券账户持有公司股票 0 股,通过投资者信用账户持有公司股票 6,679,360 股,合计持有公司股票 6,679,360 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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
方钦雄	财务总监	解聘	2016 年 04 月 14 日	因个人原因辞去财务总监职务。
钟苑苑	财务总监	聘任	2016 年 04 月 14 日	原财务总监方钦雄先生因个人原因辞去财务总监职务。公司董事会于 2016 年 4 月 14 日召开第四届董事会第三次会议，审阅了钟苑苑女士的个人履历、教育背景、工作经历和职业素养等相关资料，认为其符合担任上市公司高管的条件，能够胜任所聘岗位职责的要求。董事会审议通过了《关于聘任公司财务总监的议案》，决定聘任钟苑苑女士为公司财务总监。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东嘉应制药股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	26,835,701.89	46,216,401.31
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	46,607,817.83	46,562,138.94
应收账款	108,992,224.40	141,831,187.28
预付款项	3,365,154.39	890,266.50
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	48,081,768.96	10,972,958.30
买入返售金融资产		
存货	55,182,850.07	47,369,982.96

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	423,500.00	
流动资产合计	289,489,017.54	293,842,935.29
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	21,338,623.65	16,531,754.98
投资性房地产		
固定资产	267,021,202.73	275,104,939.77
在建工程	441,151.40	32,630.40
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	90,041,254.43	92,984,073.77
开发支出		
商誉	360,918,994.48	360,918,994.48
长期待摊费用	141,166.74	
递延所得税资产	7,149,078.22	6,893,130.52
其他非流动资产		1,688,984.94
非流动资产合计	747,051,471.65	754,154,508.86
资产总计	1,036,540,489.19	1,047,997,444.15
流动负债：		
短期借款	23,500,000.00	30,100,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	9,722,653.60	12,282,879.78
预收款项	6,100,313.83	3,586,679.97
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,726,264.53	8,518,357.25
应交税费	7,945,239.65	20,169,611.60
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,156,355.09	8,892,723.94
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	56,150,826.70	83,550,252.54
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	34,746,735.76	34,746,735.76
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,746,735.76	34,746,735.76
负债合计	90,897,562.46	118,296,988.30
所有者权益：		
股本	507,509,848.00	507,509,848.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	123,406,532.58	123,406,532.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,233,313.60	22,233,313.60
一般风险准备		
未分配利润	292,493,232.55	276,550,761.67
归属于母公司所有者权益合计	945,642,926.73	929,700,455.85
少数股东权益		
所有者权益合计	945,642,926.73	929,700,455.85
负债和所有者权益总计	1,036,540,489.19	1,047,997,444.15

法定代表人：陈泳洪

主管会计工作负责人：黄利兵

会计机构负责人：钟苑苑

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	4,307,934.32	6,152,272.45
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		
应收账款	36,087,082.36	36,633,488.34
预付款项	748,086.00	232,306.25
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,360,233.56	266,493.88
存货	28,604,735.03	31,509,689.26
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	423,500.00	
流动资产合计	71,531,571.27	74,794,250.18

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	523,186,427.55	518,379,558.88
投资性房地产		
固定资产	139,462,780.12	144,671,416.90
在建工程	441,151.40	32,630.40
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	31,049,762.39	31,386,634.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	141,166.74	
递延所得税资产	5,068,210.34	5,053,360.02
其他非流动资产		
非流动资产合计	699,349,498.54	699,523,600.33
资产总计	770,881,069.81	774,317,850.51
流动负债：		
短期借款	23,500,000.00	30,100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,483,173.93	5,175,221.59
预收款项	206,242.40	214,520.66
应付职工薪酬	1,498,495.13	2,521,527.58
应交税费	4,031,720.46	2,122,488.79
应付利息		
应付股利		
其他应付款	960,931.67	5,344,713.82
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	35,680,563.59	45,478,472.44
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	35,680,563.59	45,478,472.44
所有者权益：		
股本	507,509,848.00	507,509,848.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	123,406,532.58	123,406,532.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,233,313.60	22,233,313.60
未分配利润	82,050,812.04	75,689,683.89
所有者权益合计	735,200,506.22	728,839,378.07
负债和所有者权益总计	770,881,069.81	774,317,850.51

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	166,110,936.93	220,430,538.40
其中：营业收入	166,110,936.93	220,430,538.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	149,370,521.88	187,124,920.56
其中：营业成本	45,347,887.39	70,303,772.79
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,825,952.99	3,704,921.10
销售费用	70,287,236.78	84,817,089.72
管理费用	29,703,108.00	27,283,297.17
财务费用	715,100.89	1,334,693.30
资产减值损失	-508,764.17	-318,853.52
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）	2,306,868.67	2,210,219.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,306,868.67	903,578.65
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	19,047,283.72	35,515,837.42
加：营业外收入	154,718.52	3,230,000.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	3,000.00	
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	19,199,002.24	38,745,837.42
减：所得税费用	3,256,531.36	6,893,357.10
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	15,942,470.88	31,852,480.32
归属于母公司所有者的净利润	15,942,470.88	31,852,480.32

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	15,942,470.88	31,852,480.32
归属母公司所有者的综合收益总额	15,942,470.88	31,852,480.32
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0314	0.0628
（二）稀释每股收益	0.0314	0.0628

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈泳洪

主管会计工作负责人：黄利兵

会计机构负责人：钟苑苑

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	68,916,852.78	56,153,350.29
减：营业成本	34,803,057.04	30,581,122.88
营业税金及附加	913,957.49	718,898.21
销售费用	14,048,147.14	16,051,815.83
管理费用	12,922,058.03	13,011,196.42
财务费用	743,450.06	913,052.84
资产减值损失	59,401.28	9,703.35
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）	2,306,868.67	16,892,578.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,306,868.67	903,578.65
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	7,733,650.41	11,760,139.41
加：营业外收入	1,698.00	3,000,000.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	3,000.00	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	7,732,348.41	14,760,139.41
减：所得税费用	1,371,220.26	-2,425.84
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	6,361,128.15	14,762,565.25
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	6,361,128.15	14,762,565.25
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0125	0.0291
（二）稀释每股收益	0.0125	0.0291

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	280,000,796.63	269,659,797.28
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	6,866,307.75	3,522,821.29
经营活动现金流入小计	286,867,104.38	273,182,618.57

购买商品、接受劳务支付的现金	97,673,286.80	100,347,535.30
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	39,301,503.40	37,060,487.97
支付的各项税费	43,660,651.46	44,760,233.27
支付其他与经营活动有关的现金	111,528,384.86	97,262,786.53
经营活动现金流出小计	292,163,826.52	279,431,043.07
经营活动产生的现金流量净额	-5,296,722.14	-6,248,424.50
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		274,800.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,302.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,020,169.73
收到其他与投资活动有关的现金		16,000,000.00
投资活动现金流入小计	16,302.00	17,294,970.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,261,414.35	10,569,440.47
投资支付的现金	2,500,000.00	4,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,761,414.35	15,069,440.47
投资活动产生的现金流量净额	-6,745,112.35	2,225,530.13
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		11,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		8,294,285.37
筹资活动现金流入小计		19,294,285.37
偿还债务支付的现金	6,600,000.00	9,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	738,864.93	1,083,632.11
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	7,338,864.93	10,383,632.11
筹资活动产生的现金流量净额	-7,338,864.93	8,910,653.26
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	-19,380,699.42	4,887,758.89
加：期初现金及现金等价物余额	46,216,401.31	24,812,532.51
六、期末现金及现金等价物余额	26,835,701.89	29,700,291.40

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	69,895,363.42	49,990,097.24
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,205,066.25	13,013,126.04
经营活动现金流入小计	73,100,429.67	63,003,223.28
购买商品、接受劳务支付的现金	19,283,330.97	17,396,555.17
支付给职工以及为职工支付的现金	9,868,352.27	10,638,109.62
支付的各项税费	9,113,644.15	8,069,587.53
支付其他与经营活动有关的现金	26,829,535.48	33,466,965.05
经营活动现金流出小计	65,094,862.87	69,571,217.37
经营活动产生的现金流量净额	8,005,566.80	-6,567,994.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,080,000.00
取得投资收益收到的现金		15,000,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,302.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	16,302.00	16,080,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,342.00	2,238,390.00
投资支付的现金	2,500,000.00	4,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,527,342.00	6,738,390.00
投资活动产生的现金流量净额	-2,511,040.00	9,341,610.00
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		11,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00
偿还债务支付的现金	6,600,000.00	9,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	738,864.93	734,798.76
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	7,338,864.93	10,034,798.76
筹资活动产生的现金流量净额	-7,338,864.93	965,201.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,844,338.13	3,738,817.15
加：期初现金及现金等价物余额	6,152,272.45	3,155,526.56
六、期末现金及现金等价物余额	4,307,934.32	6,894,343.71

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	507,509,848.00				123,406,532.58				22,233,313.60		276,550,761.67		929,700,455.85
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	507,509,848.00				123,406,532.58				22,233,313.60		276,550,761.67		929,700,455.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											15,942,470.88		15,942,470.88
（一）综合收益总额											15,942,470.88		15,942,470.88
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或													

股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	507,509,848.00				123,406,532.58				22,233,313.60		292,493,232.55		945,642,926.73

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	507,509,848.00				123,406,532.58				20,818,876.44		211,610,277.77		863,345,534.79
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	507,509,848.00				123,406,532.58				20,818,876.44		211,610,277.77		863,345,534.79

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										31,852,480.32		31,852,480.32
(一)综合收益总额										31,852,480.32		31,852,480.32
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	507,509,848.00				123,406,532.58				20,818,876.44	243,462,758.09		895,198,015.11

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	507,509,848.00				123,406,532.58				22,233,313.60	75,689,683.89	728,839,378.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	507,509,848.00				123,406,532.58				22,233,313.60	75,689,683.89	728,839,378.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										6,361,128.15	6,361,128.15
（一）综合收益总额										6,361,128.15	6,361,128.15
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	507,509,848.00				123,406,532.58				22,233,313.60	82,050,812.04	735,200,506.22

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	507,509,848.00				123,406,532.58				20,818,876.44	62,959,749.45	714,695,006.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	507,509,848.00				123,406,532.58				20,818,876.44	62,959,749.45	714,695,006.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										14,762,565.25	14,762,565.25
（一）综合收益总额										14,762,565.25	14,762,565.25
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具											

持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	507,509,848.00				123,406,532.58				20,818,876.44	77,722,314.70	729,457,571.72

三、公司基本情况

（一）公司概况

广东嘉应制药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2003年3月7日，系经梅州市工商行政管理局登记注册的有限责任公司，注册号为4414012000662，注册资本为人民币4,529万元，其中：黄小彪出资人民币1,488万元，占注册资本的32.86%；陈泳洪出资人民币1,255.50万元，占注册资本的27.72%；刘秀香出资人民币745万元，占注册资本的16.45%；黄俊民出资人民币511.50万元，占注册资本的11.29%；经梅州市人民政府梅市府办函[2003]8号文批准，广东梅州制药厂以无形资产评估价为基础并经双方协商作价出资人民币529万元，占注册资本的11.68%。

2003年3月28日，经股东刘秀香本人申请及股东会决议通过，刘秀香与黄智勇签订《股权转让协议》，刘秀香将持有的16.45%股权全部转让给黄智勇，转让后黄智勇持有公司16.45%的股权。

根据2004年4月28日梅州市人民政府梅市府办函[2004]47号文“关于同意转让梅州市嘉应制药有限公司国有股权的批复”，2004年7月20日梅州市财政局梅市财企[2004]3号文“关于梅州市嘉应制药有限公司国有股权转让的通知”，并经2004年12月30日股东会决议通过，同意广东梅州制药厂将持有本公司11.68%的国

有股权按评估值533.92万元的价格转让给具有优先购买权的公司股东黄小彪、陈泳洪、黄智勇、黄俊民。

2005年1月5日，经股东会决议通过新增股东黄利兵，各股东签订《股权转让协议》，公司原四位股东将持有0.23%的股权以原价10.5818万元转让给黄利兵。经国有股转让及新增股东后，公司注册资本仍为人民币4,529万元，其中：黄小彪出资人民币1,633.0841万元，占注册资本的36.05%；陈泳洪出资人民币1,428.5396万元，占注册资本的31.54%；黄智勇出资人民币874.7968万元，占注册资本的19.31%；黄俊民出资人民币581.9977万元，占注册资本的12.87%；黄利兵出资人民币10.5818万元，占注册资本的0.23%。

2005年3月18日经原梅州市嘉应制药有限公司的各股东发起人协议，并经广东省人民政府办公厅于2005年4月26日粤办函[2005]235号文件《关于同意变更设立广东嘉应制药股份有限公司的复函》批准，对原梅州市嘉应制药有限公司经审计确认的截止2005年1月31日的净资产总额4,920万元，按原各股东的占股比例1:1折为4,920万股普通股，每股面值1元，整体改制变更为股份有限公司，各股东所占股份比例保持不变。改制后，本公司股本总额为人民币4,920万元。2005年6月1日，公司经广东省工商行政管理局批准，领取了注册号为4400001010598营业执照，名称变更为“广东嘉应制药股份有限公司”。

2006年9月10日，本公司召开2006年第一次临时股东大会，会议审议通过以经审计的2006年6月30日资本公积、任意盈余公积及未分配利润转增股本，其中以资本公积转增1,045,028.00元，任意盈余公积转增747,428.85元，未分配利润转增10,507,543.15元，合计增加股本12,300,000.00元。增资后股本变更为61,500,000.00元。

根据公司2007年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]446号文《关于核准广东嘉应制药股份有限公司首次公开发行股票的通知》的核准，向社会公开发行人民币普通股（A股）2,050万股，每股面值人民币1.00元，计人民币2,050万元，变更后的注册资本为人民币8,200万元。其中：有限售条件的流通股份占75.00%，无限售条件的流通股份占25.00%。

根据2010年8月26日本公司召开的2010年度第二次股东大会，本公司以2010年6月30日股本8,200万股为基数，向全体股东每10股送红股3股，同时按每10股由资本公积金转增7股，转增后，注册资本增至人民币164,000,000.00元。

根据2011年4月7日本公司召开的2010年度股东大会，本公司以2010年12月31日股本16,400万股为基数，向全体股东每10股送红股2.5股，同时按每10股派发现金红利0.5（含税），派发后，注册资本增至人民币205,000,000.00元。

经中国证券监督管理委员会以证监许可[2013]1332号文《关于核准广东嘉应制药股份有限公司向江苏省中国药科大学控股有限责任公司等发行股份购买资产的批复》核准，公司向药大控股发行1,785,353股股份，向长沙大邦发行992,084股股份，向颜振基发行9,586,013股股份，向张衡发行9,348,709股股份，向陈磊发行6,049,586股股份，向陈鸿金发行5,750,096股股份，向林少贤发行5,750,096股股份，向周应军发行4,960,525股股份，向熊伟发行4,532,462股股份，以上共计发行股份48,754,924股，用以收购湖南金沙药业有限责任公司64.466%的股权，截至2013年12月31日，本公司累计股本总数253,754,924股，公司注册资本为253,754,924.00元。

根据2014年3月25日本公司召开的2013年度股东大会，本公司以公司总股本253,754,924股为基数，向全体股东每10股派0.80元（含税）人民币现金。同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增10股。转增后，注册资本增至人民币507,509,848.00元。

2015年9月18日，公司经梅州市工商行政管理局批准，领取了统一社会信用代码为91441400748002647K的营业执照。

公司经营范围：货物进出口、技术进出口；生产：片剂，胶囊剂，颗粒剂，丸剂（蜜丸、水蜜丸、水丸），散剂，中药前处理和提取车间（口服制剂）；农副产品收购。本公司注册地为广东省梅州市，公司地址为广东省梅州市东升工业园B区。

本财务报表业经公司董事会于2016年7月28日批准报出。

（二）合并报表范围

截止2016年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广东嘉应医药有限公司（以下简称“嘉应医药”）
湖南金沙药业有限责任公司（以下简称“金沙药业”）

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包

括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

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

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

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值

损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 100 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	其他方法

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	30.00%	30.00%
3 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	对于某项期末余额的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项（例如：关联方、债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷等），导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的应收款，实行单项计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	采用个别认定法计提坏账准备，即根据债务人的经营状况、

	现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。
--	--

12、存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（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惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已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

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

16、固定资产

（1）确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20、30	3.00%	4.85%、3.23%
通用设备	年限平均法	5	3.00%	19.40%
专用设备	年限平均法	10	3.00%	9.70%
运输设备	年限平均法	5	3.00%	19.40%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

17、在建工程

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

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、生物资产

无。

20、油气资产

无。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销，其摊销期限如下：

- (1) 土地使用权按取得时尚可使用年限摊销；
- (2) 其他无形资产按预计使用年限摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

每期末，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。

各类无形资产摊销年限和年摊销率如下：

类别	摊销年限（年）	残值率（%）	年摊销率（%）
土地使用权	50	0	2.00
商标权	10	0	10.00
专利技术	10	0	10.00
软件	5	0	20.00

每年度终了，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，本年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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

1、开办费转销方法

在开始生产经营的当月一次计入损益。

2、其他长期待摊费用摊销方法

摊销期限在1年以上（不含1年）的固定资产大修理支出，将发生的大修理费用在下一次大修理前平均摊销；

其他长期待摊费用应当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

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无。

25、预计负债

1、预计负债的确认标准

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

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

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

26、股份支付

无。

27、优先股、永续债等其他金融工具

无。

28、收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

本公司商品销售收入以货物发运并经客户签收后确认。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

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。

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

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、确认时点

本公司是以收到政府补助款日为确认时点。

3、会计处理

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

本公司是以收到政府补助款日为确认时点。

3、会计处理

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

2、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

无。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
嘉应医药	25%
金沙药业	15%

2、税收优惠

2014年金沙药业取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合批准颁发的GR201443000196号高新技术证书，2014年度至2016年度，金沙药业所得税汇算清缴使用15%的企业所得税税率。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	26,835,701.89	46,216,401.31
合计	26,835,701.89	46,216,401.31

其他说明

期末不存在使用受限的货币资金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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	46,607,817.83	46,562,138.94
合计	46,607,817.83	46,562,138.94

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(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	432,740.00	
合计	432,740.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

无。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,341,869.08	3.98%	4,341,869.08	100.00%		4,341,869.08	2.80%	4,341,869.08	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	115,502,146.39	96.02%	6,509,921.99	5.64%	108,992,224.40	150,788,523.00	97.20%	8,957,335.72	5.94%	141,831,187.28
合计	119,844,015.47	100.00%	10,851,791.07	9.05%	108,992,224.40	155,130,392.08	100.00%	13,299,204.80	8.57%	141,831,187.28

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

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广东广源医药物流公司	4,341,869.08	4,341,869.08	100.00%	预计无法收回
合计	4,341,869.08	4,341,869.08	--	--

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）	110,666,614.31	5,533,330.71	5.00%
1 年以内小计	110,666,614.31	5,533,330.71	5.00%
1 至 2 年	3,182,225.63	318,222.56	10.00%
2 至 3 年	841,422.53	252,426.76	30.00%

3 年以上	811,883.92	405,941.96	50.00%
合计	115,502,146.39	6,509,921.99	5.64%

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

(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 364,434.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 873,199.10 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
第一名	5,940,854.00	4.96%	318,429.77
第二名	5,118,933.14	4.27%	288,195.94
第三名	4,368,476.56	3.65%	218,423.83
第四名	4,082,640.00	3.41%	202,498.94
第五名	2,710,427.21	2.26%	135,521.36
合计	22,221,330.91	18.54%	1,163,069.84

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期本公司无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

无。

其他说明：

无。

6、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,284,889.19	97.61%	805,006.50	90.42%
1至2年	80,265.20	2.39%	85,260.00	9.58%
合计	3,365,154.39	--	890,266.50	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
第一名	740,965.97	22.02%
第二名	322,200.00	9.57%
第三名	256,500.00	7.62%
第四名	179,477.86	5.33%
第五名	164,102.56	4.88%
合计	1,663,246.39	49.43%

其他说明：

期末预付款项中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

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	50,631,447.91	100.00%	2,549,678.95	5.04%	48,081,768.96	11,583,987.69	100.00%	611,029.39	5.27%	10,972,958.30
合计	50,631,447.91	100.00%	2,549,678.95	5.04%	48,081,768.96	11,583,987.69	100.00%	611,029.39	5.27%	10,972,958.30

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）	50,429,316.91	2,521,465.85	5.00%
1 年以内小计	50,429,316.91	2,521,465.85	5.00%
1 至 2 年	162,131.00	16,213.10	10.00%
2 至 3 年	40,000.00	12,000.00	30.00%
合计	50,631,447.91	2,549,678.95	5.04%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,935,735.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,447,413.73 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款情况。

(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
办事处备用金	45,812,505.53	11,084,404.75
员工借支	3,392,666.52	231,500.00
保证金	479,763.00	18,000.00
其他往来	946,512.86	250,082.94
合计	50,631,447.91	11,583,987.69

(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	5,231,610.44	1 年以内	10.33%	261,580.50
第二名	备用金	4,042,328.50	1 年以内	7.98%	202,116.43
第三名	备用金	3,569,103.60	1 年以内	7.05%	178,455.18
第四名	备用金	3,309,853.80	1 年以内	6.54%	165,493.69
第五名	备用金	2,986,843.24	1 年以内	5.90%	149,342.16
合计	--	19,139,739.58	--	37.80%	956,987.96

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(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：

- 1、期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。
- 2、本期无其他应收关联方公司款项的情况。
- 3、报告期内公司无以其他应收款为标的进行证券化的交易情况。

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	24,106,409.17		24,106,409.17	24,968,706.99		24,968,706.99
在产品	6,413,859.71		6,413,859.71	9,816,832.31		9,816,832.31
库存商品	24,662,581.19		24,662,581.19	12,584,443.66		12,584,443.66
合计	55,182,850.07		55,182,850.07	47,369,982.96		47,369,982.96

(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	

期末存货可变现净值高于其账面价值，故未计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本报告期无计入存货的借款费用资本化金额。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

无。

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

无。

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

其他说明：

无。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊工程费用	423,500.00	
合计	423,500.00	

其他说明：

本期待摊工程费用主要为嘉应制药旧楼拆除工程费用。

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(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

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

无。

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

无。

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

无。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

位		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		期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
华清园生 物	16,531,75 4.98	2,500,000 .00		2,306,868 .67						21,338,62 3.65	
小计	16,531,75 4.98	2,500,000 .00		2,306,868 .67						21,338,62 3.65	
合计	16,531,75 4.98	2,500,000 .00		2,306,868 .67						21,338,62 3.65	

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
其他说明		
无。		

其他说明

无。

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	247,576,207.06	24,694,572.16	96,300,823.25	25,981,316.14	394,552,918.61
2.本期增加金额	45,299.15	1,158,344.74	707,436.59		1,911,080.48
(1) 购置	45,299.15	1,158,344.74	707,436.59		1,911,080.48

(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额				543,400.00	543,400.00
(1) 处置或报 废				543,400.00	543,400.00
4.期末余额	247,621,506.21	25,852,916.90	97,008,259.84	25,437,916.14	395,920,599.09
二、累计折旧					
1.期初余额	54,867,068.32	16,720,657.63	28,920,534.90	18,939,717.99	119,447,978.84
2.本期增加金额	4,288,156.26	2,712,910.91	1,906,240.52	1,060,339.83	9,967,647.52
(1) 计提	4,288,156.26	2,712,910.91	1,906,240.52	1,060,339.83	9,967,647.52
3.本期减少金额				516,230.00	516,230.00
(1) 处置或报 废				516,230.00	516,230.00
4.期末余额	59,155,224.58	19,433,568.54	30,826,775.42	19,483,827.82	128,899,396.36
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	188,466,281.63	6,419,348.36	66,181,484.42	5,954,088.32	267,021,202.73
2.期初账面价值	192,709,138.74	7,973,914.53	67,380,288.35	7,041,598.15	275,104,939.77

(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
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(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
----	------	------------

其他说明

无。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
嘉应制药道路工程	441,151.40		441,151.40			
东升生态园新工地围墙工程				32,630.40		32,630.40
合计	441,151.40		441,151.40	32,630.40		32,630.40

(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	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-----------	------	-----------	------------	----------	------

				额			比例			金额		
--	--	--	--	---	--	--	----	--	--	----	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

报告期在建工程未发生减值情况，故未计提减值准备。

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**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	商标权	专利技术	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	61,828,219.04			5,590,000.00	45,870,000.00	115,471.56	113,403,690.60
2.本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	61,828,219.04			5,590,000.00	45,870,000.00	115,471.56	113,403,690.60
二、累计摊销							
1.期初余额	5,056,436.65			5,397,500.00	9,938,500.00	27,180.18	20,419,616.83
2.本期增加金额	622,772.16			15,000.00	2,293,500.00	11,547.18	2,942,819.34
(1) 计提	622,772.16			15,000.00	2,293,500.00	11,547.18	2,942,819.34
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	5,679,208.81			5,412,500.00	12,232,000.00	38,727.36	23,362,436.17
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							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	56,149,010.23			177,500.00	33,638,000.00	76,744.20	90,041,254.43
2.期初账面价值	56,771,782.39			192,500.00	35,931,500.00	88,291.38	92,984,073.77

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

无。

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

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

2013 年非同一控制下合并金沙药业	360,918,994.48					360,918,994.48
合计	360,918,994.48					360,918,994.48

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

期末通过对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现商誉存在减值。

其他说明

无。

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
员工班车租赁费		154,000.00	12,833.26		141,166.74
合计		154,000.00	12,833.26		141,166.74

其他说明

无。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,401,470.02	2,605,833.75	13,910,234.19	2,763,528.15
内部交易未实现利润	2,545,329.20	636,332.30	890,760.80	222,690.20
可抵扣亏损	15,627,648.68	3,906,912.17	15,627,648.66	3,906,912.17
合计	31,574,447.90	7,149,078.22	30,428,643.65	6,893,130.52

(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
分步实现非同一控制下的控股合并确认投资收益	138,986,943.04	34,746,735.76	138,986,943.04	34,746,735.76
合计	138,986,943.04	34,746,735.76	138,986,943.04	34,746,735.76

(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		7,149,078.22		6,893,130.52
递延所得税负债		34,746,735.76		34,746,735.76

(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

(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

其他说明：

无。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款		30,000.00
预付设备款		1,658,984.94
合计		1,688,984.94

其他说明：

无。

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	14,700,000.00	21,300,000.00
信用借款	8,800,000.00	8,800,000.00
合计	23,500,000.00	30,100,000.00

短期借款分类的说明：

1、抵押借款：

2015年8月14日，公司与中国银行股份有限公司梅州分行签订《流动资金借款合同》（编号GDK475230120150131），借款金额为人民币990万元，期限为12个月，借款利率按照5.5775%执行。截止2016年6月30日，该借款合同项下，公司实际借款金额为人民币990万元。

2015年12月7日，公司与中国银行股份有限公司梅州分行签订《流动资金借款合同》（编号：GDK475230120150163），借款金额为人民币480万元，期限为12个月，借款利率按照5.0025%执行。截止2016年6月30日，该借款合同项下，公司实际借款金额为人民币480万元。

上述两份合同项下的借款，由公司与中国银行股份有限公司梅州分行签订的编号GDY475230120140030, GDY475230120130024的《最高抵押合同》提供抵押担保，相关抵押物清单详见“76、所有权或使用权受到限制的资产”。

2、信用借款：

根据公司与交通银行股份有限公司梅州分行于2015年9月30日签订的《流动资金借款合同》（编号粤交银梅2015年借字023号），公司取得3000万元人民币的借款额度。截止2016年6月30日，该借款合同项下，公司实际借款金额为人民币880万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

无。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,966,350.83	9,381,804.55
1—2 年（含 2 年）	1,093,360.50	1,879,661.96
2—3 年（含 3 年）	530,283.60	618,831.64
3 年以上	132,658.67	402,581.63
合计	9,722,653.60	12,282,879.78

(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
----	------	-----------

其他说明：

- 1、期末无账龄超过一年的大额应付账款。
- 2、期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 3、期末余额中无欠关联方款项。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,770,852.35	3,372,159.31
1—2 年（含 2 年）	108,020.50	240.00
2—3 年（含 3 年）	70,332.67	2,451.73

3 年以上	151,108.31	211,828.93
合计	6,100,313.83	3,586,679.97

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

- 1、期末无账龄超过一年的大额预收款项。
- 2、期末余额中无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。
- 3、期末余额中无欠关联方款项。

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	8,518,357.25	36,179,483.61	39,971,576.33	4,726,264.53
二、离职后福利-设定提存计划		2,430,349.32	2,430,349.32	
合计	8,518,357.25	38,609,832.93	42,401,925.65	4,726,264.53

(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	8,518,357.25	32,301,087.51	36,093,180.23	4,726,264.53
2、职工福利费		2,566,005.10	2,566,005.10	
3、社会保险费		1,016,159.36	1,016,159.36	
其中：医疗保险费		876,274.10	876,274.10	
工伤保险费		77,456.23	77,456.23	
生育保险费		62,429.03	62,429.03	

4、住房公积金		250,000.00	250,000.00	
5、工会经费和职工教育经费		46,231.64	46,231.64	
合计	8,518,357.25	36,179,483.61	39,971,576.33	4,726,264.53

(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		2,283,504.92	2,283,504.92	
2、失业保险费		146,844.40	146,844.40	
合计		2,430,349.32	2,430,349.32	

其他说明：

无。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,269,870.32	11,828,928.57
企业所得税	-481,661.64	7,381,373.80
个人所得税	34,589.22	31,361.89
城市维护建设税	565,896.26	501,312.79
房产税	551,583.49	31,163.27
教育费附加	404,211.61	358,080.58
堤围费	1,585,836.32	20,374.18
印花税	14,914.07	17,016.52
合计	7,945,239.65	20,169,611.60

其他说明：

无。

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无。

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无。

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,825,336.52	3,388,388.00
单位往来款	870,633.00	969,577.82
员工往来款	833,502.80	4,414,631.45
其他	626,882.77	120,126.67
合计	4,156,355.09	8,892,723.94

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

- 1、期末余额中无账龄超过一年的重要其他应付款。
- 2、期末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。
- 3、期末余额中无欠关联方款项。

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

无。

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

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

无。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

无。

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

无。

49、专项应付款

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

其他说明：

无。

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

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

其他说明：

无。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	507,509,848.00						507,509,848.00

其他说明：

无。

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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

无。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	123,406,532.58			123,406,532.58
合计	123,406,532.58			123,406,532.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,233,313.60			22,233,313.60
合计	22,233,313.60			22,233,313.60

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

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	276,550,761.67	211,610,277.77
调整后期初未分配利润	276,550,761.67	211,610,277.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,942,470.88	31,852,480.32
期末未分配利润	292,493,232.55	243,462,758.09

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	166,110,936.93	45,347,887.39	220,430,538.40	70,303,772.79
合计	166,110,936.93	45,347,887.39	220,430,538.40	70,303,772.79

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,355,082.26	2,161,203.98
教育费附加	1,470,870.73	1,543,717.12
合计	3,825,952.99	3,704,921.10

其他说明：

无。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	2,688,123.63	2,038,179.03
广告宣传费	11,420,924.64	12,225,245.69
工资及奖金	15,463,385.13	14,356,700.85
市场开发费	32,625,031.62	46,113,187.26
办事处及人员费用	7,705,263.41	9,992,635.78
其他	384,508.35	91,141.11
合计	70,287,236.78	84,817,089.72

其他说明：

无。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,569,971.87	1,157,281.91
差旅费	2,069,148.49	1,663,557.58
业务招待费	218,442.30	140,769.80
中介机构及信息披露费	925,893.83	1,037,729.93
员工薪酬及福利	11,215,232.09	9,408,008.14
折旧、摊销	3,245,703.25	5,692,564.99
税金	1,544,846.76	1,165,807.40
研发费用	5,234,897.29	5,687,430.69
其他	3,678,972.12	1,330,146.73

合计	29,703,108.00	27,283,297.17
----	---------------	---------------

其他说明：

无。

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	738,864.93	1,256,675.57
利息收入	-53,627.38	-131,823.78
手续费	29,863.34	209,841.51
合计	715,100.89	1,334,693.30

其他说明：

无。

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	-508,764.17	-318,853.52
合计	-508,764.17	-318,853.52

其他说明：

无。

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

无。

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	2,306,868.67	903,578.65
理财产品收益		274,800.87
处置子公司产生的收益		1,031,840.06
合计	2,306,868.67	2,210,219.58

其他说明：

无。

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	153,139.16	3,230,000.00	153,139.16
其他	1,579.36		1,579.36
合计	154,718.52	3,230,000.00	154,718.52

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
失业保险稳 岗补贴	长沙市社保 局	补助			是	124,036.66		与收益相关
企业发展质 量支持款	长沙市财政 局	补助			是	27,404.50		与收益相关
车辆报废补 贴	梅州市财政 局	奖励			是	1,698.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	153,139.16		--

其他说明：

无。

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	3,000.00		3,000.00
合计	3,000.00		3,000.00

其他说明：

无。

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	3,256,531.36	6,802,885.16
递延所得税费用		90,471.94
合计	3,256,531.36	6,893,357.10

(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	19,199,002.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,818,994.82
子公司适用不同税率的影响	-1,563,138.84
调整以前期间所得税的影响	-157,694.41
对子公司或联营企业投资收益产生的影响	-576,717.17
其他	-413,642.10
所得税费用	3,256,531.36

其他说明

无。

72、其他综合收益

详见附注。

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
往来款	2,683,998.96	1,091.50
保证金	1,422,766.30	84,691.56
政府补助	153,139.16	3,230,000.00
利息收入	53,627.38	131,823.78
其他	2,552,775.95	75,214.45
合计	6,866,307.75	3,522,821.29

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	56,228,057.36	57,108,420.38
付现管理费用	13,069,263.27	11,610,212.41
银行手续费	29,863.34	209,841.51
外部公司往来	12,337,692.04	1,780,496.00
其他	29,863,508.85	26,553,816.23
合计	111,528,384.86	97,262,786.53

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(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
收回理财产品本金		16,000,000.00
合计		16,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票保证金		8,294,285.37
合计		8,294,285.37

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

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	15,942,470.88	31,852,480.32
加：资产减值准备	-508,764.17	-318,853.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,451,417.52	7,907,361.40
无形资产摊销	3,273,819.34	2,923,347.30
财务费用（收益以“-”号填列）	715,100.89	1,256,675.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,306,868.67	-2,210,219.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-255,947.70	129,270.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,812,867.11	6,900,049.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,275,857.81	6,508,806.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,519,225.31	-61,197,342.62
经营活动产生的现金流量净额	-5,296,722.14	-6,248,424.50
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	26,835,701.89	29,700,291.40
减：现金的期初余额	46,216,401.31	24,812,532.51
现金及现金等价物净增加额	-19,380,699.42	4,887,758.89

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	26,835,701.89	46,216,401.31
可随时用于支付的银行存款	26,835,701.89	46,216,401.31
三、期末现金及现金等价物余额	26,835,701.89	46,216,401.31

其他说明:

无。

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

无。

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	73,432,800.00	用于银行借款抵押
无形资产	1,230,600.00	用于银行借款抵押
合计	74,663,400.00	--

其他说明：

公司用于银行借款抵押的固定资产、无形资产明细如下（单位：万元）

抵押权人	借款余额	抵押物名称	抵押权证号	质押/抵押合同	评估价	抵押物账面价值
中国银行股份有限公司梅州分行	1,580.00	固定资产-房屋建筑物：				
		梅州市东升工业园B区（科研综合楼）	粤房地权证梅州市字第0100028503号	GDY475230120110027	1,137.2923	647.04
		梅州市东升工业园B区（职工宿舍）	粤房地权证梅州市字第0100028504号	GDY475230120110027	1,176.4590	1,030.05
		梅州市东升工业园B区（材料仓库）	粤房地权证梅州市字第0100028506号	GDY475230120110027	913.5658	781.95
		梅州市东升工业园B区（成品仓库）	粤房地权证梅州市字第0100028508号	GDY475230120110027	526.3417	369.24
		梅州市东升工业园B区（固体制剂车间）	粤房地权证梅州市字第0100028550号	GDY475230120110027	886.6592	740.04
		梅州市东升工业园B区（食堂）	粤房地权证梅州市字第0100028551号	GDY475230120110027	363.0180	228.49
		梅州市东升工业园B区（药材仓库）	粤房地证字第C3223775号	GDY475230120130024	95.700	12.09
		梅州市东升工业园B区（综合制剂车间）	粤房地证字第C3228514号	GDY475230120130024	1196.400	391.86
		梅州市东升工业园B区（污水处理、消防水池及泵房）	粤房地证字第C3248500号	GDY475230120130024	9.800	310.33
		梅州市东升工业园B区（危险品库）	粤房地证字第C3248499号	GDY475230120130024	15.500	159.35
		梅州市东升工业园B区（锅炉房）	粤房地证字第C3248497号	GDY475230120130024	61.500	42.46
		梅州市东升工业园B区（综合办公楼）	粤房地证字第C3248495号	GDY475230120130024	348.900	139.14
		梅州市东升工业园B区（前处理提取车间及仓库）	粤房地证字第C3248494号	GDY475230120130024	1124.400	440.95
		无形资产-土地使用权：				
		梅县西阳镇龙坑村	梅州市国用（2005）第0575号	GDY475230120130024	1355.500	123.06
上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	0.00	固定资产-房屋建筑物				
		长沙市岳麓区麓谷工业园林语路36号前处理车间	岳麓字第712084431号	ZD6613201200000003		1,490.79
		长沙市岳麓区麓谷工业园林语路36号固体制剂	岳麓字第712084433号	ZD6613201200000003		

	车间				
	长沙市岳麓区麓谷工业园林语路36号食堂宿舍楼	岳麓字第712084467号	ZD6613201200000003		
	长沙市岳麓区麓谷工业园林语路36号质检楼	岳麓字第712084663号	ZD6613201200000003		346.89
	长沙市天心区芙蓉中路三段558号建鸿达现代大厦613号	天心字第712090338号	ZD6613201200000003		212.61
	长沙市天心区芙蓉中路三段558号建鸿达现代大厦614号	天心字第712090339号	ZD6613201200000003		
	长沙市天心区芙蓉中路三段558号建鸿达现代大厦615号	天心字第712090340号	ZD6613201200000003		
	长沙市天心区芙蓉中路三段558号建鸿达现代大厦616-624号	天心字第712090342号至天心字第712090350号	ZD6613201200000003		

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其他说明：

无。

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

适用 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无。

79、其他

无。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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

(6) 其他说明

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

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

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：

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：

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	
嘉应医药	广东省梅州市	广东省梅州市	商品流通业	100.00%		设立
金沙药业	湖南省长沙市	湖南省长沙市	生产、销售	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

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

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(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**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

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	
华清园生物	广东省平远县	广东省平远县	生产科技研发、梅片树种植等	45.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

不适用。

(2) 重要合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

其他说明

(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	12,041,057.07	4,439,104.80
非流动资产	41,941,900.32	34,870,267.09
资产合计	53,982,957.39	39,309,371.89
流动负债	12,478,536.00	5,431,325.31
负债合计	12,478,536.00	5,431,325.31
按持股比例计算的净资产份额	18,676,989.63	15,245,120.96
--其他	-2,661,634.02	
对联营企业权益投资的账面价值	21,338,623.65	16,531,754.98
营业收入	610,600.00	960,000.00
净利润	5,126,374.81	2,007,952.58
综合收益总额	5,126,374.81	2,007,952.58

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(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**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门也会执行审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

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

于2015年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，则本公司的净利润将减少或增加8.09万元。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计1年内到期。

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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是黄小彪。

其他说明：

本公司的控股股东、实际控制人为自然人黄小彪，对本公司的持股比例为11.44%，对本公司的表决权比例为11.44%。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈泳洪	董事长、持股 10.94% 的股东
黄利兵	总经理、董事、持股 0.14% 的股东
黄智勇	持股 6.70% 的股东
陈泳武、黄雅敏、周书英、李祥厚、周兰、陈耿豪、陈慈瑛	公司董事
廖胜梅、陈晓燕、蔡日强	公司监事
黄康民	董事会秘书
钟苑苑	财务总监

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

- 1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。
- 2、本期无向关联方出售商品/提供劳务、采购商品/接受劳务情况。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	755,000.00	740,000.00

(8) 其他关联交易**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

(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

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

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2016年6月30日止，本公司无需要单独披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2016年6月30日止，本公司无需要单独披露的重大或有事项。

(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

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至2016年6月30日止，本公司无需要单独披露的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

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

截至2016年6月30日止，本公司无需要单独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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,341,869.08	10.68%	4,341,869.08	100.00%		4,341,869.08	10.54%	4,341,869.08	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,307,166.81	89.32%	220,084.45	0.61%	36,087,082.36	36,853,563.60	89.46%	220,075.26	0.60%	36,633,488.34
合计	40,649,035.89	100.00%	4,561,953.53	11.22%	36,087,082.36	41,195,432.68	100.00%	4,561,944.34	11.07%	36,633,488.34

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

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广东广源医药物流公司	4,341,869.08	4,341,869.08	100.00%	预计无法收回
合计	4,341,869.08	4,341,869.08	--	--

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)	10,362.44	518.12	5.00%
1 年以内小计	10,362.44	518.12	5.00%
1 至 2 年	9,341.28	934.13	10.00%
2 至 3 年	44,568.00	13,370.40	30.00%
3 年以上	410,523.60	205,261.80	50.00%
合计	474,795.32	220,084.45	46.35%

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

无。

(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:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明:

本期无实际核销的应收账款情况。

(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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	35,832,371.49	88.15	0.00
第二名	4,341,869.08	10.68	4,341,869.08

第三名	118,800.00	0.29	59,400.00
第四名	33,222.79	0.08	16,611.40
第五名	20,100.00	0.05	10,050.00
合计	40,346,363.36	99.25	4,427,930.48

(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:

- 1、期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。
- 2、期末应收子公司嘉应医药账款35,832,371.49元。

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	1,443,472.70	100.00%	83,239.14	5.77%	1,360,233.56	290,340.93	100.00%	23,847.05	8.21%	266,493.88
合计	1,443,472.70	100.00%	83,239.14	5.77%	1,360,233.56	290,340.93	100.00%	23,847.05	8.21%	266,493.88

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）	1,382,162.70	69,108.14	5.00%
1 年以内小计	1,382,162.70	69,108.14	5.00%
1 至 2 年	21,310.00	2,131.00	10.00%

2至3年	40,000.00	12,000.00	30.00%
合计	1,443,472.70	83,239.14	5.77%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 59,392.09 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：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款情况。

(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
办事处备用金	396,271.66	57,320.45
员工借支	784,387.52	25,000.00
保证金	38,600.00	18,000.00
其他往来	224,213.52	190,020.48
合计	1,443,472.70	290,340.93

(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	预存中石化油款	135,807.46	一年以内	9.41%	6,790.37
第二名	业务员备用金	110,000.00	一年以内	7.62%	5,500.00
第三名	业务员备用金	98,500.00	一年以内	6.82%	4,925.00
第四名	业务员备用金	92,000.00	一年以内	6.37%	4,600.00
第五名	业务员备用金	85,000.00	一年以内	5.89%	4,250.00
合计	--	521,307.46	--	36.11%	26,065.37

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(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：

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	501,847,803.90		501,847,803.90	501,847,803.90		501,847,803.90
对联营、合营企业投资	21,338,623.65		21,338,623.65	16,531,754.98		16,531,754.98
合计	523,186,427.55		523,186,427.55	518,379,558.88		518,379,558.88

(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
嘉应医药	10,000,000.00			10,000,000.00		
金沙药业	491,847,803.90			491,847,803.90		
合计	501,847,803.90			501,847,803.90		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
华清园生 物	16,531,75 4.98	2,500,000 .00		2,306,868 .67						21,338,62 3.65	
小计	16,531,75 4.98	2,500,000 .00		2,306,868 .67						21,338,62 3.65	
合计	16,531,75 4.98	2,500,000 .00		2,306,868 .67						21,338,62 3.65	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,916,852.78	34,803,057.04	56,153,350.29	30,581,122.88
合计	68,916,852.78	34,803,057.04	56,153,350.29	30,581,122.88

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		15,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,306,868.67	903,578.65
处置长期股权投资产生的投资收益		989,000.00
合计	2,306,868.67	16,892,578.65

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	153,139.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,420.64	
减：所得税影响额	22,785.51	
合计	128,933.01	--

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	1.70%	0.0314	0.0314
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.69%	0.0312	0.0312

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

第十节 备查文件目录

一、载有公司负责人、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、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

三、载有董事长陈泳洪先生签名的2016年半年度报告文件；

四、其他相关文件。

以上文件均齐备、完整，并备于本公司证券部以供查阅。

广东嘉应制药股份有限公司

董事长：陈泳洪

二〇一六年七月二十八日