

公司代码：600080

公司简称：金花股份

金花企业（集团）股份有限公司

2016 年年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人吴一坚、主管会计工作负责人侯亦文及会计机构负责人（会计主管人员）李琴声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经瑞华会计师事务所审计，2016年度母公司实现净利润为28,530,482.57元，提取10%的法定公积金2,853,048.26元，本年度实际可供股东分配的利润为25,677,434.31元，加上年初未分配利润421,969,146.12元，2016年度末可供股东分配的利润为447,646,580.43元。

根据《公司章程》关于利润分配政策的规定和公司2016年度经营业绩，制定公司2016年度利润分配预案为：以公司2016年年末总股本305,295,872.00股为基数，每10股派发现金0.3元（含税），共计拟派发现金红利9,158,876.16元，占合并报表中归属于上市公司股东的净利润33.55%。本年度不实施资本公积金转增股本方案。

六、前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

☒ 适用 ☐ 不适用

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险及应对措施内容。

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	32
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	44
第七节	优先股相关情况.....	48
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	49
第九节	公司治理.....	53
第十节	公司债券相关情况.....	56
第十一节	财务报告.....	57
第十二节	备查文件目录.....	152

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	金花企业（集团）股份有限公司
控股股东	指	金花投资控股集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
GMP	指	药品生产质量管理规范

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	金花企业（集团）股份有限公司
公司的中文简称	金花股份
公司的外文名称	GINWA ENTERPRISE (GROUP) INC.
公司的外文名称缩写	GINWA
公司的法定代表人	吴一坚

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙明	张云波
联系地址	西安市科技四路202号	西安市科技四路202号
电话	029-88336635	029-88336635
传真	029-81778626	029-81778626
电子信箱	irm@ginwa.com.cn	irm@ginwa.com.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	陕西省西安市高新区科技四路202号
公司注册地址的邮政编码	710065
公司办公地址	陕西省西安市高新区科技四路202号
公司办公地址的邮政编码	710065
公司网址	http://www.ginwa.com.cn
电子信箱	irm@ginwa.com.cn

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	董事会秘书处

五、 公司股票简况

公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	金花股份	600080	

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
	签字会计师姓名	翟晓敏、王玮玮

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2016年	2015年	本期比上年 同期增减 (%)	2014年
营业收入	666,645,492.79	730,144,537.43	-8.7	712,790,078.58
归属于上市公司股东的净利润	27,299,103.90	25,384,136.05	7.54	30,950,766.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	24,525,260.29	19,127,769.98	28.22	28,264,055.00
经营活动产生的现金流量净额	41,676,486.75	30,330,523.29	37.41	34,333,480.91
	2016年末	2015年末	本期末比上年 同期末增 减(%)	2014年末
归属于上市公司股东的净资产	1,072,454,303.50	1,045,155,199.60	2.61	1,019,771,063.55
总资产	1,443,952,623.62	1,258,091,728.66	14.77	1,266,762,292.43

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2016年	2015年	本期比上年同期增 减(%)	2014年
基本每股收益(元/股)	0.0894	0.0832	7.45	0.1014
稀释每股收益(元/股)	0.0894	0.0832	7.45	0.1014
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0803	0.0627	28.07	0.0926
加权平均净资产收益率(%)	2.58	2.46	增加0.12个百分点	3.07
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.32	1.85	增加0.47个百分点	2.80

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

☐适用 ☒不适用

九、2016 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	141,198,303.74	163,607,455.69	171,029,325.24	190,810,408.12
归属于上市公司股东的净利润	3,041,021.22	9,565,121.60	12,835,913.73	1,857,047.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,411,239.96	9,631,363.48	11,766,256.99	-283,600.14
经营活动产生的现金流量净额	7,722,008.22	1,438,217.53	28,564,300.36	3,951,960.64

1、公司分季度营业收入和净利润变动较大的原因：

合并报表项目

单位：万元

项目	一季度	二季度	三季度	四季度	合并抵消	合计
营业收入	14,119.83	16,360.75	17,102.93	19,112.20	-31.15	66,664.55
营业成本	5,549.69	6,224.05	6,169.73	7,938.32	-0.33	25,881.45
毛利率	60.70%	61.96%	63.93%	58.46%		61.18%
费用总额	8,162.02	8,961.01	9,476.84	10,185.94		36,785.81
费用率	57.81%	54.77%	55.41%	53.30%		55.18%
营业利润	408.12	1,175.69	1,456.36	987.94		3,997.29
营业利润率	2.89%	7.19%	8.52%	5.17%		6.00%
投资收益	-32.85	3.90	110.49	-210.66		-129.12
减值损失	15.67	5.24	66.89	-62.33		25.48
营业外收支净额	-10.71	-11.32	15.37	463.54		456.88
利润总额	348.89	1,163.02	1,515.32	1,303.15	-	4,299.57
利润率	2.47%	7.11%	8.86%	6.82%		6.45%
所得税	58.91	192.85	225.48	1,072.37		1,549.61
净利润	289.99	970.17	1,289.84	230.78		2,780.78
归属于母公司利润	304.10	956.51	1,283.60	185.70		2,729.91
非经常损益项目	-37.01	-6.63	106.96	214.06		277.38
扣非后归属于母公司利润	341.11	963.14	1176.64	-28.36		2,452.53

报告期各季度营业收入变动相对不大，除一季度因季节性及春节放假原因营业收入较少，导致费用率较高，营业利润率较低外，其他三个季度毛利率水平、费用率及营业利润率相对稳定，公司四个季度净利润变动较大的主要原因为所得税费用的影响。

由于子公司陕西金花医药化玻有限公司 2016 年度实现净利润 92.48 万元，处于微利状态，金花国际大酒店有限公司 2016 年度亏损 1,964.22 万元，公司 2016 年度所得税费用主要由母公司经营产生。

2016 年母公司利润情况

单位：万元

项目	一季度	二季度	三季度	四季度	合计
营业收入	10,380.97	11,960.25	12,581.89	13,697.08	48,620.20
营业成本	2,043.47	2,264.60	2,349.92	2,482.03	9,140.03
毛利率	80.32%	81.07%	81.32%	81.88%	81.20%
费用总额	7,244.11	8,030.05	8,554.77	9,648.29	33,477.21
费用率	69.78%	67.14%	67.99%	70.44%	68.85%
营业利润	1,093.39	1,665.60	1,677.21	1,566.76	6,002.96
营业利润率	10.53%	13.93%	13.33%	11.44%	12.35%
投资收益	-32.85	3.90	110.49	-213.16	-131.62
减值损失	-	15.24	42.34	37.44	95.02
营业外收支净额	-10.74	-8.97	15.54	460.41	456.24
利润总额	1,049.79	1,645.28	1,760.91	1,776.57	6,232.56
税前利润率	10.11%	13.76%	14.00%	12.97%	12.82%
计提酒店股权减值	460.00	507.13	291.68	606.34	1865.15
所得税	55.70	208.06	233.09	1,112.53	1,609.38
净利润	534.09	930.10	1,236.14	57.71	2,758.03

医药工业四个季度营业收入变动不大，毛利率水平、费用率水平相对稳定，营业利润率相对均衡，不含计提酒店股权减值的税前利润率相对平稳，而影响净利润变动的因素主要是所得税费用，根据《企业所得税法》及相关法律法规规定，公司所得税费用采用季度预提预缴、年末初步汇算预提、将会计政策和税收政策差异项目在年度汇算时一次性调整，因报告期税收调整项目的影响，第四季度计提的所得税费用较高，因此导致第四季度的净利润较低。

2、分季度净利润及扣除非经常性损益后的净利润呈现波动原因：

医药工业第四季度所得税费用较多，使得医药工业净利润波动，剔除该事项影响后，医药工业分季度税前利润率水平基本稳定。

医药工业计提长期股权投资减值损失、应收款项坏账准备、按权责发生制计提的尚未支付的费用以及业务招待费等在年度报告日所得税汇算清缴测算时需做纳税调整，造成第四季度所得税费用较大。

分季度所得税对医药工业净利润量化影响如下（不含计提酒店股权投资减值准备）：

单位：万元

项目	一季度	二季度	三季度	四季度	合计
营业收入	10,380.97	11,960.25	12,581.89	13,697.08	48,620.20
利润总额	1,049.79	1,645.28	1,760.91	1,776.57	6,232.56
税前利润率	10.11%	13.76%	14.00%	12.97%	12.82%
所得税	55.70	208.06	233.09	1,112.53	1,609.38
净利润	534.09	930.10	1,236.14	57.71	2,758.03
净利润率	5.14%	7.78%	9.82%	0.42%	5.67%

医药工业销售净利率分别为 5.14%、7.78%、9.82%、0.42%，前三季度销售净利率基本稳定，第四季度下降幅度较大，剔除所得税费用影响后，公司所得税前销售净利率分别为 10.11%、13.76%、14%、12.97%，基本处于稳定水平。

酒店业经营具有淡旺季特征，第一、四季度为冬季采暖期能源成本较高，第四季度计提缴纳房产税使得酒店分季度净利润呈现波动；

上述综合影响使得整体净利润及扣除非经常性损益后的净利润呈现波动。

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

☐适用 ☒不适用

十、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2016 年金额	附注（如适用）	2015 年金额	2014 年金额
非流动资产处置损益	-363,709.21	处置固定资产	-62,187.24	-479,982.15
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	333,500.00	营业外收入—政府补助	800,000.00	1,429,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	461,228.70	委托理财投资收益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,752,393.12	交易性金融资产持有公允价值变动与处置形成投资收益	3,981,558.97	
对外委托贷款取得的损益				516,664.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,598,981.73		2,632,986.35	1,704,702.77
少数股东权益影响额	-9,786.69		-952.80	-20,290.04
所得税影响额	-493,977.80		-1,095,039.21	-463,383.76
合计	2,773,843.61		6,256,366.07	2,686,711.42

十一、采用公允价值计量的项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	33,783,973.12	23,365,159.36	-10,418,813.76	-2,299,765.54
合计	33,783,973.12	23,365,159.36	-10,418,813.76	-2,299,765.54

十二、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）公司主要业务：

根据证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为医药制造业。主要业务为药品的研发、生产及销售，产品线涵盖化学药品、中成药、原料药和保健品，剂型包括片剂、胶囊剂、颗粒剂、散剂、合剂、口服溶液剂、糖浆剂、外用溶液剂等一百多个品种、品规，依据特性和经营模式，产品分为骨科类、免疫类、儿童类和普药类等四个系列。

公司主导产品金天格胶囊是国家一类新药，经过多年的推广，目前已经成为骨科临床中药一线用药；转移因子系列产品为改进人体免疫力的生物药品；儿童系列用药包括小儿复方磺胺二甲嘧啶散、鞣酸蛋白酵母散等；普药系列主要包括开塞露、诺氟沙星胶囊、甲芬那酸胶囊等品种，公司主要产品在多年的运营中形成了质量稳定、安全可靠的竞争优势。

公司医药批发与零售业务主要由陕西金花医药化玻有限公司经营，该公司经营产品包括中成药、化学药制剂、生化药品、生物制品、保健品等，主要业务范围集中陕西、甘肃、青海等西北地区。

（二）公司经营模式：

1、医药工业经营模式

（1）采购模式

公司生产所需物料由物料部统一负责采购。物料部根据生产计划制定采购计划，由质量部门根据所需物料的质量标准对供应商的资质、质量体系及生产能力进行审核、评估，并就提供的物料样品进行小试、中试后出具审核意见及合格供应商目录；物料部对合格的供应商通过比价、招标等方式进行采购。同时，公司每年对供应商进行现场审计，每季度进行评估、评分。物料部通过日常市场信息的收集分析，结合合理库存、到货周期、付款周期等因素，降低公司各项采购成本。

（2）生产模式

公司生产模式采用以销定产的模式进行，由公司营销部门提交年度销售预算计划，每月依据市场需求编制次月销售计划提交生产部。生产部根据月度销售计划制定出月度生产计划，再由储运部进行物料需求计划核算，物料部进行物料采购，生产部依据月度生产计划分解出周排产计划组织生产，各车间负责生产实施。

在生产执行过程中，所有在线生产品种严格遵守生产工艺规程，依据 GMP 规范和岗位操作 SOP 开展生产活动，确保规范生产。技术部对生产过程工艺规程执行进行全方位的监控和评价。质量部对生产环境、工艺实施过程检测监控，对所有生产用物料、生产过程中间产品和产成品按照相应质量标准进行检验，确保生产过程合规，产品质量合格。

（3）销售模式

公司销售体系设有新药部、招商部、普药部和市场部，分管不同渠道的产品营销业务。主导产品以招商代理模式为主，目前已经建立了覆盖全国的营销网络。公司坚持专业的学术化推广道路，形成了战略规划、品牌建设、媒体宣传、会议推广、市场调研、促销活动以及专家网络建设等多维度的产品营销框架。随着营销工作推进，营销活动在高度、深度、专业度和持续度四个方面不断取得新的进展。

2、医药商业经营模式

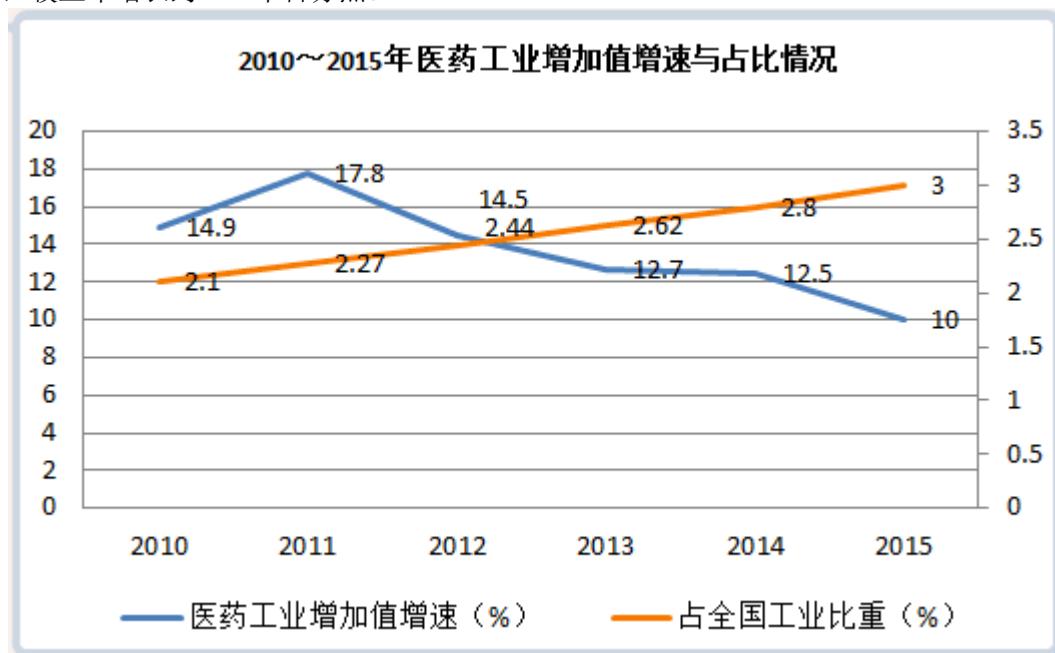
公司医药商业由陕西金花医药化玻有限公司经营，其经营模式为采购其他医药生产企业产品，向医药商业企业、医院及零售药店等终端客户批发与销售。

（三）行业情况说明：

1、医药工业情况

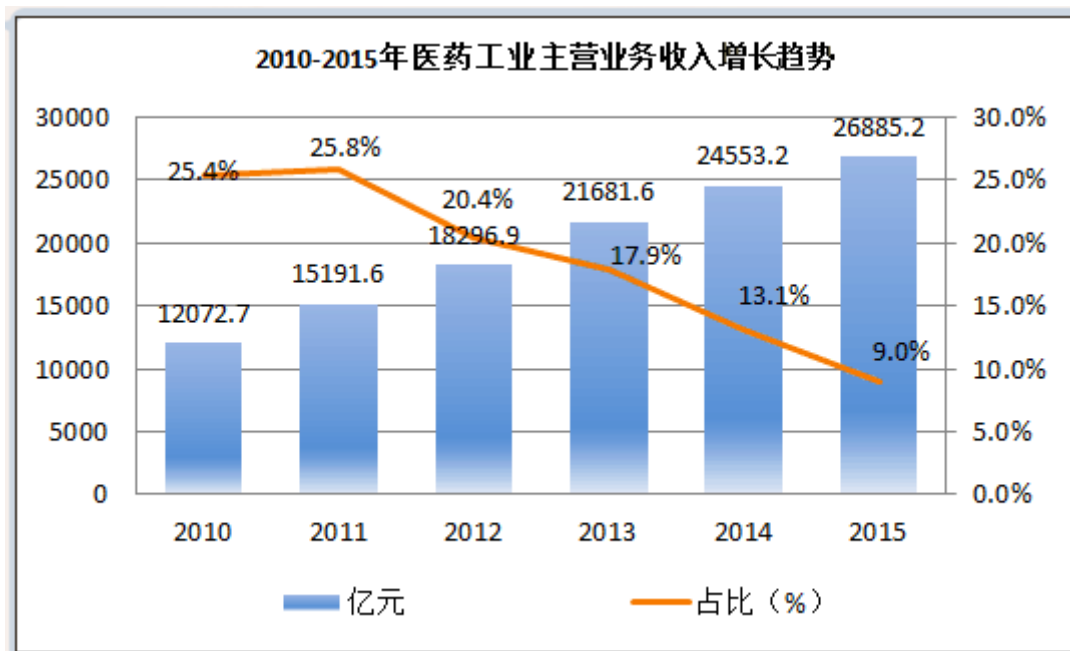
随着人口的自然增长、老龄化趋势加快，医疗保健支出的持续增加，国内医疗市场在近年来保持持续增长，导致药品消费的增大，从而带动对整个医药产业需求的上升，但是同时医药企业受招标降价、医保控费、医院分级诊疗等政策影响，医药市场增速进一步趋缓。

根据工业和信息化部数据, 2015 年规模以上医药工业增加值同比增长 9.8%, 增速较上年下降 2.5 个百分点, 高于工业整体增速 3.7 个百分点。医药工业增加值在整体工业所占比重达到 3.0% 左右, 较上年增长约 0.2 个百分点。



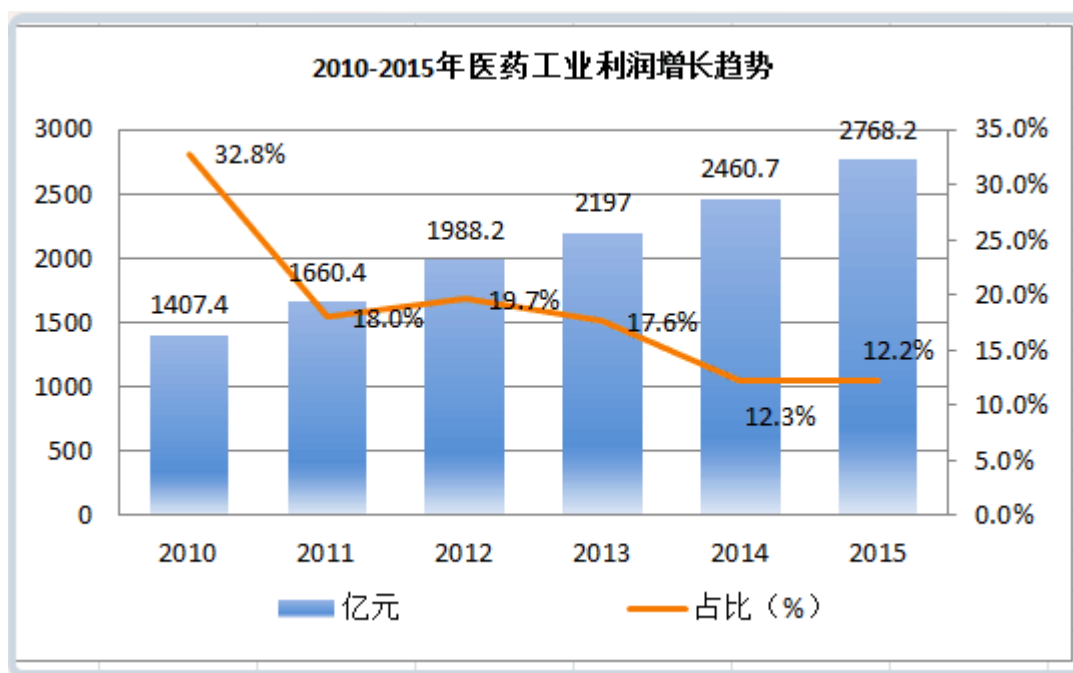
（数据来源：工业和信息化部）

2015 年医药工业实现主营业务收入 26885.2 亿元, 同比增长 9.0%, 高于全国工业增速 8.2 个百分点, 但较上年降低 4.0 个百分点, 多年来首次低至个位数增长。



（数据来源：工业和信息化部）

2015 年医药工业实现利润总额 2768.2 亿元, 同比增长 12.2%, 高于全国工业增速 14.5 个百分点, 较上年下降 0.9 个百分点。



2、医药商业情况

伴随着中国医药市场的快速增长,自2010年以来,中国医药流通业一直保持着稳定增长,但增幅逐渐趋于放慢。根据中国医药商业协会的统计数据,2015年前三季度全国七大类医药商品含税销售总额13044亿元,同比增长10.4%,增速较同期下降5个百分点。预计中国医药流通业的市场总规模在“十二五”期间从2011年的9426亿元增长至2015年的约1.66万亿元,其年度复合增长率约为15.3%。从未来趋势来看,全国医药商业增长将明显放慢,预计“十三五”期间其复合增长率可能维持在10%左右。



3、行业周期性

医药产品作为刚性需求,主要受人口增长、居民健康保健意识增强、医保体系完善及国家医疗政策改革等因素影响,受宏观经济波动的影响较小,不具有明显的周期性特征。

4、报告期内业绩驱动因素

报告期内，公司累计实现营业收入 66,664.55 万元，较上年同期减少了 8.70 %。其中医药工业实现销售收入 48,620.20 万元，较上年同期增加了 27.61%，原因主要为加大市场推广及客户开发力度，实现产品销量增长；医药商业实现销售收入 14,201.86 万元，较上年同期下降 54.01%，原因主要为医药商业子公司陕西金花医药化玻有限公司上年度承接西安世纪盛康药业有限公司系列产品在全国的总代业务，该业务因西安世纪盛康药业有限公司营销模式调整，在 2015 年下半年到期，本年度无该业务的销售收入。报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润 2,729.91 万元，较上年同期增加了 7.54 %，主要原因为报告期内医药工业板块销售收入增长所致。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，主要体现在以下几个方面：

1、产品优势

经过多年发展，公司已形成了以医药工业为核心的产业基础，产品集中在骨科、免疫、儿科用药等细分领域，公司主导产品人工虎骨粉及金天格胶囊凭借其显著的临床疗效、优良的产品质量和良好的市场服务赢得了广大医生及患者的认可，在骨科中药领域占据领先地位。同时，公司以人工虎骨粉原料药为基础，加大研发投入，积极进行相关研究和系列产品开发，围绕骨科领域核心品种形成公司核心竞争力。

2、营销优势

在营销方面，公司多年坚持学术推广模式，依靠专业学术推广队伍，积极与权威组织合作，联合领域学术带头人，构建专家网络体系，积极开展多项临床询证试验，不断完善和充实临床证据。公司每年开展多次的全国级学术会议、省级学术会议，通过学科学术带头人对产品临床应用的认可和解读，向各级医疗机构传递，促进公司产品在领域的应用和发展。目前公司已经初步建立了覆盖全国的营销网络，终端布局能够与企业整体战略发展方向取得同步进展。

3、品牌优势

公司“金花”商标为陕西省、市著名商标，“金花”商标被国家工商总局认定为中国驰名商标，转移因子系列产品、金天格胶囊被评为陕西省和西安市名牌产品，借助品牌力量，企业产品在市场上增强了企业的竞争力，树立了企业品牌形象，为产品推广奠定了坚实的品牌基础。

4、生产质量管理优势

多年来，公司高度重视质量管理保障体系建设，始终坚持把质量放在第一位，从原材料采购环节开始按照 GMP 的要求及公司质量标准严格对供应商进行审核，在整个生产过程中，公司严格执行质量监控及质量检验标准，每一道生产工艺严格监控，保证生产、销售过程的质量可控性。在各级监管部门的检查中均未出现重大质量问题，产品质量稳定，有良好的市场声誉。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

报告期内，公司以“加快步伐、创新发展”为发展理念，围绕年度经营计划，强化学术推广构建品牌优势，以持续精细化管理确保经营稳健增长，紧抓市场目标，巩固和强化核心产品优势，提升管理，推进新品研发。启动定增项目加快发展步伐，加快并购项目的推进，积极拓展延伸产业链，增强公司持续发展能力。

1、产品营销：

继续坚持品牌学术引导下的市场营销战略，加大学术推广投入力度，细化市场推广方案，落实执行效果，通过培训、经验分享等活动，临床学术推广队伍和专业能力进一步强化；加强与国家级专业学术机构的合作，提升公司与产品的市场品牌，全方位促进新药市场深度开发；2016 年以公司荣获中国工业大奖提名奖为契机，进一步加强市场及销售配合，形成了销售与产品品牌市场推广、产品的再研究、市场渠道管理相组合的营销理念及模式，全力实现公司的销售目标。

在普药销售方面，推行区域商业总代、其他商业渠道及终端协议分销模式，继续完善业务管理流程，在已有终端基础上，通过产品覆盖、市场教育、门店促销等工作，改善普药业务投入产出比例。通过重点连锁企业商务合作模式，实施业务区域拓展工作。在招商工作中，全力做好客户开发，大力开发空白区域，提高产品市场覆盖率；同时增加现有客户的经营品规，拉动销量增长。通过多种形式提升业务队伍整体素质，结合精细化管理，制定补充内部管理规范，强化团队产品知识培训，进而推动普药业务更有效开展。

2、生产运营：

严格执行 GMP 规范，强化生产现场管理，强化工艺纪律和标准化操作，坚持质量控制从源头做起，在全过程质量控制理念的基础上，实施生产、质量、技术多部门联动问题核查机制，建立全面质量风险防控体系。通过培训、考核常态化，加强员工的专业理论知识、责任意识以及操作技能，引导全员的规范执行意识、产品质量意识。积极实施技术革新，大力推进合理化建议，坚持与公司实际生产经营相结合推行 QC 活动，以生产管理一线为主，深入挖掘各个环节潜能，持续改进优化，提高生产效率。

3、产品研发

在研发方面，结合公司实际，继续加快推进在研项目研发进展。加强研发内部管理，积极和外部研发机构的联系和合作，充分利用外部研发资源，弥补目前研发能力方面的不足，重视培养和引进高素质人才，努力增强自身研发力量，以满足公司后续发展对新产品的需求。

4、内部管理

报告期内，公司在客户关系管理系统建设、全员 QC 活动、骨干员工岗位技能培育、部门作业协同、GMP 规范落实与检查等多项重点管理工作推进中取得了良好成效。公司以导入争创质量管理奖为契机，大力推进卓越绩效管理模式，以倡导全员参与争先创优活动和构筑金花工匠精神为基础，持续深化精细化管理，在内部运营和管理层面按照“压实责任、落实要求、据实考核”的管理方针，进一步完善日常运行管理，运营基础进一步牢固。持续推进企业文化建设，完善优化考核激励机制，通过制定员工多维度职业发展通道晋升办法、培养优秀人才计划等措施，激励员工，吸引人才，增强团队凝聚力，确保人才队伍的建设工作。

5、非公开发行股票项目

报告期内，公司启动并推进非公开发行股票项目，公司实现对骨科医疗器械企业的并购，延伸公司的产品线，强化在骨科领域的优势，通过在该领域的资源共享，渠道整合，形成协同增效，提升公司品牌的影响力，使得公司在这一细分领域里做大做强，全力打造制药主业核心竞争能力。同时启动实施员工持股计划，使员工利益与公司发展紧密结合，充分调动员工的积极性和创造力，更好地促进公司的持续健康发展。非公开发行股票的实施，将有助于增强公司资本实力，扩大现有的业务规模，为公司发展奠定基础，实现公司的战略规划。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司累计实现营业收入 66,664.55 万元，较上年同期减少了 8.70 %。其中医药工业实现销售收入 48,620.20 万元，较上年同期增加了 27.61%，原因主要为加大市场推广及客户开发力度，实现产品销量增长；医药商业实现销售收入 14,201.86 万元，较上年同期下降 54.01%，原因主要为医药商业子公司陕西金花医药化玻有限公司上年度承接西安世纪盛康药业有限公司系列产品在全国的总代业务，该业务因西安世纪盛康药业有限公司营销模式调整，在 2015 年下半年到期，本年度无该业务的销售收入。报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润 2,729.91 万元，较上年同期增加了 7.54 %，主要原因为报告期内医药工业板块销售收入增长所致。

(一)主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	666,645,492.79	730,144,537.43	-8.70
营业成本	246,206,361.86	398,394,826.30	-38.20
销售费用	310,987,307.54	236,760,168.25	31.35
管理费用	56,607,192.95	60,519,832.93	-6.47

财务费用	-44,595.06	-5,453,615.53	99.18
经营活动产生的现金流量净额	41,676,486.75	30,330,523.29	37.41
投资活动产生的现金流量净额	-301,120,678.63	-42,421,738.15	-609.83
筹资活动产生的现金流量净额	149,269,562.50		

指标变动情况说明：

营业收入：本期公司医药商业因总代业务结束，收入减少 54.01%，而医药工业较上年增长 27.61%，两者综合，本期总体收入减少 8.70%；

营业成本：本期医药商业营业收入降低 54.01%，医药商业营业成本也随之降低 55.28%；毛利率较低的医药商业收入在总营业收入中所占份额大幅下降，公司整体毛利率水平提高，营业成本下降的幅度大于营业收入下降的幅度；

销售费用：主要因本期医药工业销售收入增长，使得公司销售费用增加；

财务费用：主要因委托理财投资收益减少，同时公司银行贷款利息支出增加；

经营活动产生的现金流量净额：主要因报告期内医药工业收入增加，加快应收款项回笼；；

投资活动产生的现金流量净额：主要因报告期内公司收购常州华森医疗器械有限公司股权项目所致；

筹资活动产生的现金流量净额：主要因报告期公司银行贷款增加所致；

1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药工业	486,201,993.85	83,091,283.85	82.91	27.61	24.10	增加 0.48 个百分点
医药商业	142,018,644.49	136129167.88	4.15	-54.01	-55.28	增加 2.71 个百分点
酒店业	38,736,404.34	26,989,259.09	30.33	-3.94	-0.22	减少 2.60 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
骨科类	404,140,509.42	39,154,637.48	90.31	29.48	23.04	增加 0.51 个百分点
免疫类	32,150,463.15	12,527,842.44	61.03	29.39	40.97	减少 3.20 个百分点
儿童类	10,570,026.09	4,027,923.33	61.89	-4.44	10.92	减少 5.28 个百分点
普药类	39,340,995.19	27,380,880.60	30.40	19.37	21.08	减少 0.98 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年	营业成本比上年	毛利率比上年增减 (%)

				年增减 (%)	年增减 (%)	
华东大区	153,727,841.93	15,363,400.40	90.01	54.94	53.59	增加 0.09 个百分点
华南大区	36,830,759.57	5,208,794.36	85.86	2.48	24.70	减少 2.52 个百分点
华中大区	15,486,979.41	5,112,014.81	66.99	37.82	35.31	增加 0.61 个百分点
东北大区	35,832,899.16	9,606,360.35	73.19	18.48	0.30	增加 4.86 个百分点
华北大区	161,535,292.10	15,671,048.60	90.30	10.42	11.21	减少 0.07 个百分点
中南大区	10,724,451.61	2,118,100.54	80.25	96.32	43.12	增加 7.34 个百分点
西南大区	17,312,219.22	3,798,447.86	78.06	83.61	73.47	增加 1.28 个百分点
西北大区	54,751,550.85	26,213,116.95	52.12	26.83	21.04	增加 2.29 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

☐适用 ☒不适用

(2). 产销量情况分析表

☒适用 ☐不适用

主要产品	生产量 (万盒)	销售量 (万盒)	库存量 (万盒)	生产量 比上年 增减 (%)	销售量 比上年 增减 (%)	库存量 比上年 增减 (%)
金天格胶囊 (24 粒/盒)	1,220.30	1,203.85	120.15	18.18	25.24	118.65
转移因子胶囊 (24 粒/盒)	320.19	315.61	28.06	13.80	22.07	25.39
转移因子口服溶液 (6 支/盒)	265.83	247.78	22.35	39.60	33.07	205.42
小儿鞣酸蛋白酵母散 (15 袋/盒)	198.70	192.34	16.37	-14.15	-15.26	69.19
开塞露 (20ml/盒)	3,279.51	2,968.50	394.23	30.93	9.48	586.50

库存增长的原因:

报告期末,受 2017 年春节假期安排影响,公司提前赶产备货,主要产品库存增加。

(3). 成本分析表

单位: 元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
医药工业	材料成本	56,067,589.02	67.48	47,656,992.95	71.18	17.65	
	人工成本	6,999,237.62	8.42	5,223,228.61	7.80	34.00	
	制造费用	20,024,457.21	24.10	14,073,639.31	21.02	42.28	
医药商业	采购成本	136,129,167.88	100.00	304,392,948.10	100.00	-55.28	
酒店业	材料成本	6,683,620.54	24.76	6,221,587.41	23.00	7.43	
	运营成本	20,305,638.55	75.24	20,826,429.90	77.00	-2.50	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比	本期金额较上年同期	情况说明

					例 (%)	变动比例 (%)	
骨科类	材料成本	24,992,929.69	63.83	21,344,187.18	67.07	-3.24	
	人工成本	1,071,994.77	2.74	689,472.61	2.17	0.57	
	制造费用	13,089,713.02	33.43	9,788,250.09	30.76	2.67	
免疫类	材料成本	7,534,519.88	60.14	5,562,054.52	62.59	-2.44	
	人工成本	1,872,720.70	14.95	1,148,033.04	12.92	2.03	
	制造费用	3,120,601.86	24.91	2,177,011.19	24.50	0.41	
小儿类	材料成本	2,862,338.79	71.06	2,731,629.32	75.23	-4.16	
	人工成本	886,718.67	22.01	692,633.63	19.07	2.94	
	制造费用	278,865.87	6.92	206,963.54	5.70	1.22	
普药类	材料成本	20,677,800.66	75.52	18,019,121.93	79.68	-4.16	
	人工成本	3,167,803.48	11.57	2,693,089.33	11.91	-0.34	
	制造费用	3,535,276.46	12.91	1,901,414.49	8.41	4.50	

成本分析其他情况说明

√适用 □不适用

公司主要中药产品涉及的重要药材品种、供求情况、采购模式及其价格波动对公司药品成本的影响情况：

公司主导产品金天格胶囊以人工虎骨粉为原料，原国家药品监督管理局对人工虎骨粉处方及工艺按绝密级保密，国家知识产权局对《人工虎骨原料、其制剂及其制备方法》的专利按保密专利不予公开，基于保密的要求，公司对人工虎骨粉组成药材以编号形式披露。具体如下：

近三年价格变动趋势：

类别	2014 年较上年变动幅度	2015 年较上年变动幅度	2016 年较上年变动幅度
药材 1	0.00%	0.00%	-1.83%
药材 2	0.00%	0.00%	-2.47%
药材 3	0.00%	0.00%	-0.73%
药材 4	0.00%	0.00%	-8.17%
药材 5	4.80%	-3.82%	-1.82%
药材 6	-4.85%	0.34%	-1.09%
药材 7	-3.30%	-13.36%	12.66%
药材 8	1.57%	0.92%	0.53%

近三年药材价格变动对产品单位成本的影响：

类别	2014 年较上年变动幅度	2015 年较上年变动幅度	2016 年较上年变动幅度
药材 1	0.00%	0.00%	-1.83%
药材 2	0.00%	0.00%	-2.47%
药材 3	0.00%	0.00%	-0.73%
药材 4	0.00%	0.00%	-8.17%
药材 5	4.80%	-3.82%	-1.82%
药材 6	-4.85%	0.34%	-1.09%
药材 7	-3.30%	-13.36%	12.66%
药材 8	1.57%	0.92%	0.53%
综合影响	-0.37%	-3.66%	1.11%

采购模式：首先由质量部门根据所用物料的质量标准对供应商的质量体系及生产能力进行审核，评估，出具审核意见后，选定物料供应厂家，确保物料的质量和稳定性。采购部门根据生产计划制定采购计划在选定供应厂家进行采购。

供求变化情况：生产人工虎骨粉的原料市场供应充分，近年来价格稳定，市场波动较小，对人工虎骨粉及其制剂金天格胶囊成本没有构成较大影响

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 21,900.10 万元，占年度销售总额 32.85%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

前五名供应商采购额 4,198.48 万元，占年度采购总额 17.05%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

2. 费用

√适用 □不适用

单位：元

科目	本期数	上期数	变动比例 (%)
销售费用	310,987,307.54	236,760,168.25	31.35
管理费用	56,607,192.95	60,519,832.93	-6.47
财务费用	-44,595.06	-5,453,615.53	99.18
合计	367,549,905.43	291,826,385.65	25.95

指标变动情况说明：

销售费用：主要因本期医药工业销售收入增长，使得公司销售费用增加；

财务费用：主要因委托理财投资收益减少，同时报告期公司银行贷款利息支出增加；

3. 研发投入**研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	7,619,071.89
本期资本化研发投入	8,681,855.69
研发投入合计	16,300,927.58
研发投入总额占营业收入比例 (%)	2.45
公司研发人员的数量	46
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	6.09
研发投入资本化的比重 (%)	53.26

情况说明

√适用 □不适用

(1) 上述研发投入占营业收入比例及研发人员数量占总人数比例以合并报表营业收入和公司总人数为基数计算；公司研发投入全部发生在母公司，截止报告期末，研发投入占母公司营业收入比例为 3.35%，研发人员数量占母公司人数比例为 10.53%。

(2) 公司资本化研发投入的确定依据：

依据《企业会计准则》、公司会计制度的要求，根据药品研发流程不同发展阶段，公司开发支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。具体要求如下：

1) 研究项目经过研究阶段到达立项前的研究支出为研究阶段支出，发生时一次性计入当期损益；

2) 新产品立项后，将先后进入临床前研究、I 至III期临床研究及生产批件申报，在立项后至取得生产批件前的投入为开发阶段支出，予以资本化，计入“开发支出”科目，在取得产品生产批件后全额转入“无形资产”科目；

3) 对于已上市产品的扩展研究, 立项后进入临床研究阶段, 取得研究报告前的投入为开发阶段支出, 予以资本化, 计入“开发支出”科目, 在取得临床研究报告后全额转入“无形资产”科目;

4) 对于已上市产品拓展研究、工艺提升的辅助性研究费用, 全额予以费用化, 发生时一次性计入当期损益;;

5) 如无法确切划分研究阶段支出或开发阶段支出, 则将发生的支出全部一次性计入当期损益。

2016 年度研发项目情况如下:

药 (产) 品	2016 年度研发投入 资本化金额 (万元)	累计研发投入	研发阶段
已上市药品拓展研究	718.56	1,529.28	临床研究
人工虎骨粉拓展研究	13.51	181.96	注册的相关实验研究
通栓救心片	89.18	1,122.90	三期临床
羟苯磺酸囊	0.18	50.46	进入生物等效性临床试验阶段

根据《企业会计准则》、公司会计制度, 公司目前在研项目研究阶段开发支出符合上述资本化条件, 因此列入资本化研发投入。

4. 现金流

√适用 □不适用

科目	本期数	上期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	41,676,486.75	30,330,523.29	37.41
投资活动产生的现金流量净额	-301,120,678.63	-42,421,738.15	-609.83
筹资活动产生的现金流量净额	149,269,562.50		

指标变动情况说明:

经营活动产生的现金流量净额: 主要因报告期内医药工业收入增加, 加快应收款项回笼;

投资活动产生的现金流量净额: 主要因报告期内公司收购常州华森医疗器械有限公司股权项目所致;

筹资活动产生的现金流量净额: 主要因报告期公司银行贷款增加所致;

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位: 元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	45,563,378.75	3.16	21,749,354.45	1.73	109.49	见说明 (1)
交易性金融资产	23,365,159.36	1.62	33,783,973.12	2.69	-30.84	见说明 (2)
应收票据	12,484,377.44	0.86	8,713,995.65	0.69	43.27	见说明 (3)
预付款项	55,812,945.09	3.87	40,780,063.57	3.24	36.86	见说明 (4)
其他流动资产	35,362,710.46	2.45	133,988,653.68	10.65	-73.61	见说明 (5)
长期股权投资	272,065,000.00	18.84				见说明 (6)

开发支出	18,742,631.55	1.30	13,290,593.38	1.06	41.02	见说明（7）
短期借款	150,000,000.00	10.39				见说明（8）
应交税费	20,258,767.49	1.40	10,386,736.19	0.83	95.04	见说明（9）

指标变动情况说明：

- （1）货币资金：主要为本期委托理财及交易性金融资产处置所致；
- （2）交易性金融资产：主要为本期交易性金融资产处置所致；
- （3）应收票据：主要为本期销售增加所致；
- （4）预付款项：主要为预付材料采购款所致；
- （5）其他流动资产：主要为本期委托理财赎回所致；
- （6）长期股权投资：主要为本期收购常州华森医疗器械有限公司股权所致；
- （7）开发支出：主要为本期相关研发项目资本化投入增加所致；
- （8）短期借款：主要为本期向成都银行、浦发银行申请流动资金贷款所致；
- （9）应交税费：主要为本期所得税费用增加所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

报告期内公司以位于西安市科技四路202号房屋及土地和位于西安市环城南路西段18号金花国际大酒店有限公司房产为抵押物，取得成都银行流动资金贷款5000万元、浦发银行流动资金贷款10000万元，上述资产处于抵押受限状态。（详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 2016年8月27日披露“临2016-056”号公告及2016年12月15日披露“临2016-067”号公告。）

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

根据证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为医药制造业。

医药制造行业经营性信息分析

1. 行业和主要药(产)品基本情况

(1). 行业基本情况

√适用 □不适用

1、有重要影响的医药行业政策情况

(1) 发展规划

1) 国务院印发《中医药发展战略规划纲要（2016—2030年）》

2016年2月26日，国务院印发《中医药发展战略规划纲要（2016—2030年）》，明确了未来十五年我国中医药发展方向和工作重点，提出到2020年，实现人人基本享有中医药服务，中医药产业成为国民经济重要支柱之一；到2030年，中医药服务领域实现全覆盖，中医药健康服务能力显著增强，对经济社会发展作出更大贡献。《规划纲要》是首次在国家层面编制中医药发展规划，标志着中医药发展已列入国家发展战略。

2) 国务院印发《深化医药卫生体制改革2016年重点工作任务》

2016年4月26日，国务院办公厅印发《深化医药卫生体制改革2016年重点工作任务》，明确医改试点省份要在全范围内推广两票制，鼓励一票制，医院和药品生产企业的直接结算货款，药企和配送企业计算配送费用。2016年新增了四个医改试点省（市），使国家医改试点省（市）达到了8个，新增100个试点城市，使全国试点城市达到200个。医疗机构的改革，重心在于破除掉以药养医的机制。一方面招标压缩产品的空间，一方面取消医院药品加成。两票制在医药流通领域的推广将会加速行业的洗牌，配送力强的公司整合吞并省级代理商业公司必将成为行业发展趋势。

3) 国务院印发《“健康中国2030”规划纲要》

2016 年 10 月 25 日，国务院发布《“健康中国 2030”规划纲要》，纲要突出强调了三项重点内容：一是预防为主，二是调整优化健康服务体系，三是将“共建共享 全民健康”作为战略主题，实现全民健康。规划的出台为大健康格局的建立指明了方向，未来将改变当前以治疗为主的就医格局，形成预防为主的社会健康共识。

4) 工信部等六部门联合印发《医药工业发展规划指南》

2016 年 11 月 7 日，工信部、国家卫计委等六部门联合印发《医药工业发展规划指南》，要求医药工业提高国际化发展水平，鼓励开展新药、化学仿制药、中药、生物类似药国际注册，实现 3-5 个新药和 200 个以上化学仿制药在发达国家市场上市。《指南》明确了当下我国医药工业存在的不足与困难，指明了医药工业由大到强的必由之路，对于未来中国医药工业的发展，具备提纲挈领的风向标意义。

5) 《中华人民共和国中医药法》出台

2016 年 12 月 25 日，《中华人民共和国中医药法》发布，该法自 2017 年 7 月 1 日起实施。作为中国首部中医药法，该法的出台使中医药更加规范、可靠，有利于我国中医药长远发展。

(2) 医药改革

1) 国务院印发《关于整合城乡居民基本医疗保险制度的意见》

2016 年 1 月 12 日，国务院印发了《关于整合城乡居民基本医疗保险制度的意见》，提出针对整合城镇居民基本医疗保险和新型农村合作医疗两项制度，建立统一城乡居民基本医疗保险制度，要求做到“六统一”。“六统一”明确了具体的整合范围、筹资政策、统一保障待遇，加速全国“两保合一”的进程，同时《意见》要求，各统筹地区要于 2016 年 12 月底前出台具体实施方案。

2) 国务院印发《药品上市许可持有人制度试点方案》

2016 年 6 月 6 日，国务院印发《药品上市许可持有人制度试点方案》，对开展药品上市许可持有人制度试点工作作出部署。在北京、天津等 10 省（市）开展试点工作。《方案》提出，试点行政区域内的药品研发机构或科研人员可以作为药品注册申请人提交药物临床试验申请和药品上市申请，申请人取得药品上市许可及药品批准文号的，可以成为药品上市许可持有人。开展药品上市许可持有人制度试点是药品审评审批制度改革的一项重要内容，有利于药品研发机构和科研人员积极创制新药，有利于产业结构调整和资源配置优化，促进专业分工，提高产业集中度，避免重复投资和建设。

3) 人社部印发《关于积极推动医疗、医保、医药联动改革的指导意见》

2016 年 6 月 29 日，人社部印发《关于积极推动医疗、医保、医药联动改革的指导意见》，提出积极探索发挥医保在医改中的基础性作用，发挥医保对医疗服务的外部制约作用，促进医疗、医药体制机制改革。在医保支付方面，明确指出要把支付方式改革放在医改的突出位置，发挥支付方式在规范医疗服务行为、控制医疗费用不合理增长方面的积极作用，加强与公立医院改革、价格改革等各方联动，发挥医保支付对医疗机构和医务人员的激励约束作用。

4) 医保药品目录调整工作

2016 年 9 月 30 日，人社部发布发布了《关于〈2016 年国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录调整工作方案（征求意见稿）〉公开征求意见的通知》，药品目录调整分为药品调入和药品调出，调入药品重点考虑临床价值高的新药、地方乙类调整增加较多的药品以及重大疾病治疗用药、儿童用药、急救抢救用药、职业病特殊用药等；目录内原有的药品，如已被国家药品监管部门禁止生产、销售和使用的，应予调出目录；存在其他不符合医疗保险用药要求和条件的，经相应评审程序后可以被调出目录。

(3) 行业监管

1) CFDA 发布《关于暂停执行 2015 年 1 号公告药品电子监管有关规定的公告(2016 年第 40 号)》

2016 年 2 月 20 日，国家食品药品监督管理总局对外发布《关于暂停执行 2015 年 1 号公告药品电子监管有关规定的公告(2016 年第 40 号)》，决定暂停执行药品电子监管的有关规定。6 月 30 日，国家食品药品监督管理总局局务会议审议通过《关于修改〈药品经营质量管理规范〉的决定》，修改内容中对药品流通环节中药品经营企业如何执行药品追溯制度提出了操作性要求。

2) 国务院印发《关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》

2016年3月5日，国务院办公厅印发《关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》。《意见》中规定，化学药品新注册分类实施前批准上市的仿制药，凡未按照与原研药品质量和疗效一致原则审批的，均须开展一致性评价。开展“仿制药一致性评价”的举措，将有效促进仿制药在疗效上保证与原研药一致，保障了用药安全，能够提升我国制药行业的整体水平。

3) CFDA 发布《关于整治药品流通领域违法经营行为的公告》

2016年5月3日，CFDA 发布公告要求各地对药品流通领域违法经营行为开展集中整治。公告要求所有药品批发企业首先开展自查，对本企业是否存在涉嫌挂靠、走票等 10 个方面的问题进行对照检查，制定整改措施和计划，将自查与整改报告于 2016 年 5 月 31 日前报送省级食品药品监管部门。

4) CFDA 公开征求《关于药物临床试验数据核查有关问题处理意见的公告(征求意见稿)》意见

2016年8月24日，CFDA 公开征求《关于药物临床试验数据核查有关问题处理意见的公告(征求意见稿)》，主要处罚包括追究申请人、临床试验机构、合同研究组织的责任；申报临床试验时造假1年内不予申请；已批准进行临床试验造假则3年内不受理申请；自查报告将与注册申请挂钩。我国是仿制药生产大国，医药产业经过30年高速发展，在满足人民基本医疗用药可及性的同时，也伴生了产品同质化严重、产能过剩、研发创新能力不足等问题。处理意见的发布，将进一步企业规范研发临床试验工作，促进研发能力的提高。

2、公司所处医药制造细分行业的基本发展状况、市场竞争情况

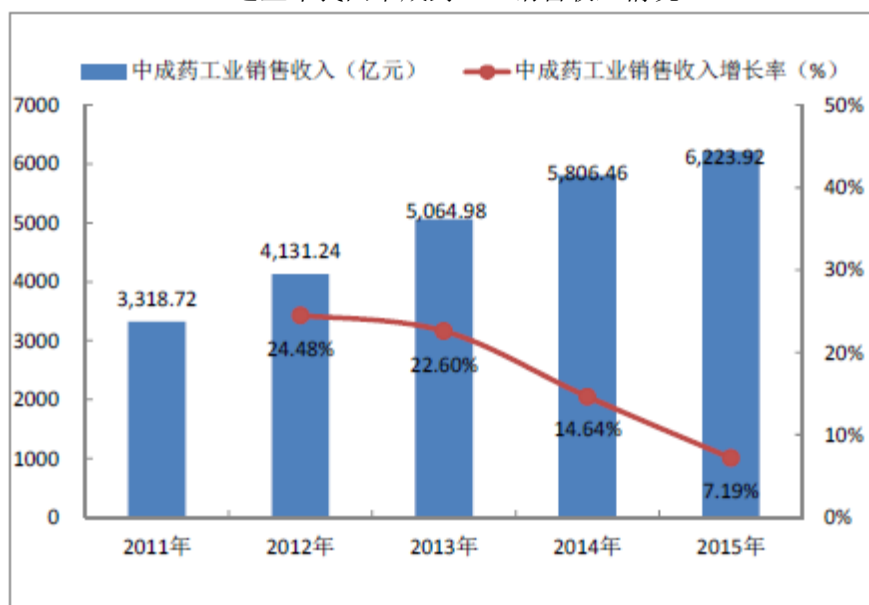
公司所处行业为医药制造业，按照类别为中成药生产，根据主导产品治疗划分属于骨科领域。

(1) 中药行业

中药目前已经形成了我国为数不多的具有自主知识产权优势的系统的现代经济产业，形成了由中药种植业、中药制造业和中药流通业构成的经济产业链。当前社会随着医源性、药源性疾病的日益增加及健康观念的变化和医学模式的转变，相较于化学药毒副作用相对较大，中成药以其源于天然、副作用小、疗效确切、价格相对低廉的特点和优势，日益受到人们关注，中医学优势凸显，中医药服务发展迅猛。

随着我国药品监督管理的不断规范，中成药工业发展态势积极，销售收入稳定增长，增速较前几年有所放缓，与我国医药行业整体趋势相符，进入较为平稳的发展阶段，销售收入由 2011 年的 3,318.72 亿元增长至 2015 年的 6,223.92 亿元，复合增长率为 17.02%。

近五年我国中成药工业销售收入情况

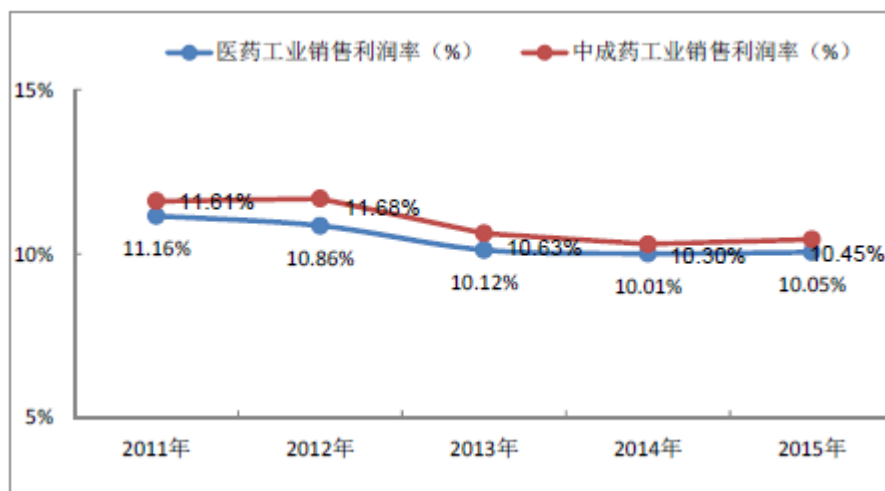


数据来源：中国产业信息网

中成药制造行业整体利润水平上升，工业利润总额由 2011 年的 385.34 亿元增长至 2015 年的 650.09 亿元。但随着医疗体制改革的不断深化等多重因素影响下，医药行业销售利润率增长幅度近五年来呈现小幅下滑，但整体仍保持在 10% 以上。受 2011 年-2013 年产量波动等因素影响，

中成药子行业销售利润率在 2012 年小幅增长后，随着平均水平也出现波动，但中成药在医药行业各子行业中盈利水平较为领先，2011 年-2015 年的销售利润率均高于行业平均水平，销售利润保持较为平稳的趋势。

近五年我国中成药工业销售利润情况



数据来源：中国产业信息网

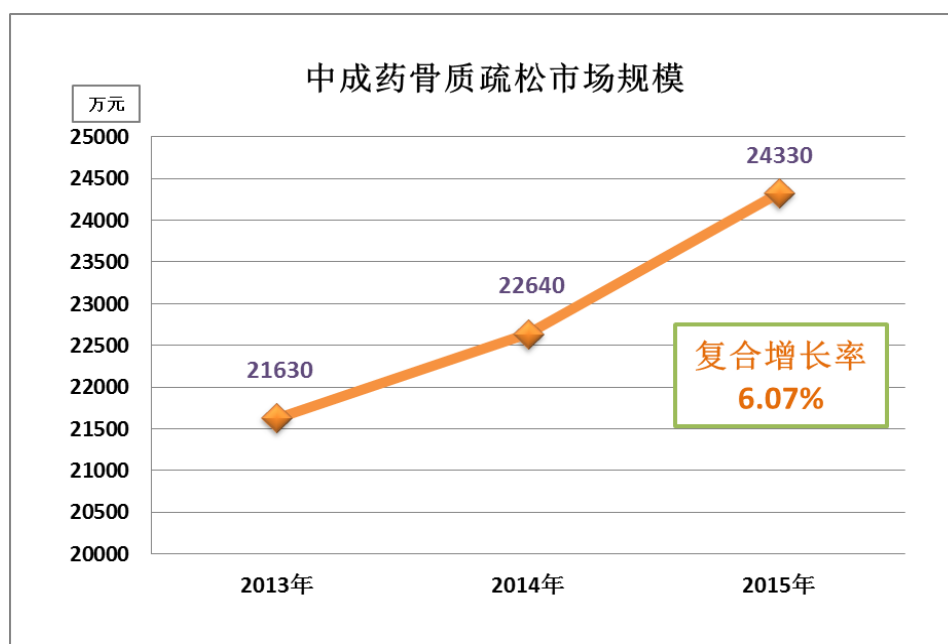
总体来说，中成药作为医药制造业下面的中药子行业，近五年来发展态势稳步提升。随医药工业的快速发展，国家为推动中医药行业结构优化与发展，陆续出台了相关鼓励政策，中成药行业迎来政策红利推动发展的时期。在相关法规政策的推动支持下，加之支持中药行业长期发展的人口增长、老龄化、城镇化等因素的持续存在，预计未来几年中成药行业将迎来良好的发展时机。

(2) 骨科领域

有数据显示，我国已经成为全球骨质疏松症患者最多的国家，其严重性仅次于心血管疾病。全国性大规模流行病学调查也显示，国内骨质疏松症总患病率为 12.4%，老年人患病比例超过一半以上，其中骨折发生率接近 33%。预计到 2020 年，我国骨质疏松和低骨量患者人数将增加至 2.8 亿。

随着人口老龄化加剧，以及人们健康意识的逐渐提高，包括骨质疏松症在内的多种慢性病逐渐得到关注。因骨质疏松症带来的临床治疗压力以及用药需求逐年增大，医生对于骨质疏松的认知需求也有所上升。

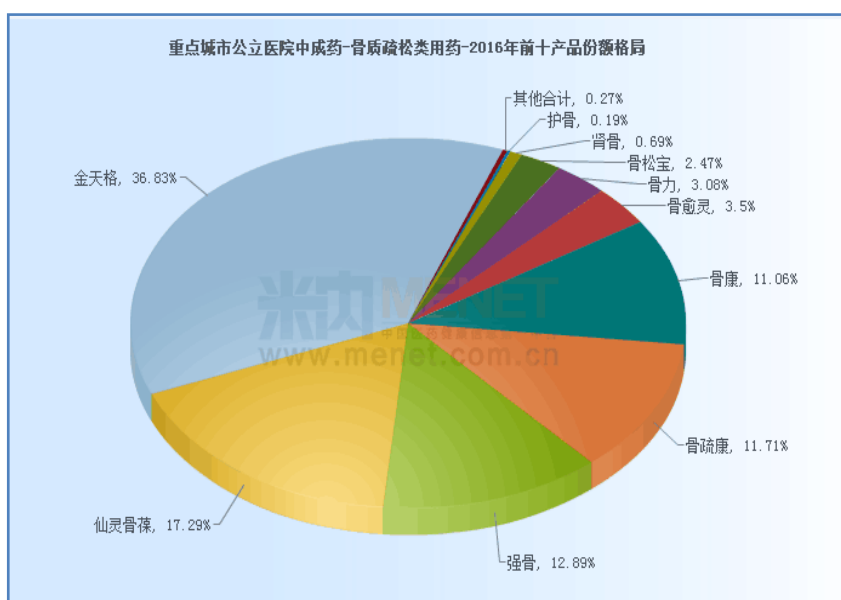
近年来，我国骨质疏松症的发病率和就诊率呈逐年上升趋势。2013 年至 2015 年，我国骨质疏松中成药市场销售额分别为 21.63 亿元、22.64 亿元和 24.33 亿元。中成药骨质疏松市场逐年增长，年均复合增长率 6.07%。



数据来源：南方医药经济研究所

(3) 公司的市场地位和竞争优势

经过多年发展，公司已形成了以医药工业为核心的产业基础，公司主导产品金天格胶囊凭借其显著的临床疗效、优良的产品质量和良好的市场服务赢得了广大医生及患者的认可，陆续被收入《原发性骨质疏松症中医临床实践指南》、《临床药物释义骨科分册》、《中国骨质疏松性骨折诊疗指南》、《骨质疏松性骨折干预循证临床诊疗指南》、《骨质疏松性骨折诊疗指南》，在骨科中药领域占据领先地位，同时，公司以人工虎骨粉原料药为基础，加大研发投入，积极进行相关研究和系列产品开发，围绕骨科领域核心品种形成公司核心竞争力，为公司发展提供保障。



数据来源：南方医药经济研究所 米内网

(2). 主要药（产）品基本情况

√ 适用 □ 不适用

按细分行业划分的主要药（产）品基本情况

√ 适用 □ 不适用

细分行业	产品名称	适应症/功能主治	发明专利起止期限	是否处方药	产品注册分类	是否属于中药保护品种	是否属于报告期内推出的新药产品
中成药	金天格胶囊	健骨作用。用于腰背疼痛，腰膝酸软，下肢痿弱，步履艰难等症状的改善	2003 年 8 月 27 日至 2020 年 1 月 14 日	是	中药一类	否	否
化学药	转移因子胶囊	用于辅助治疗某些抗生素难以控制的病毒性或霉菌性细胞内感染；对恶性肿瘤可作为辅助治疗剂；免疫缺陷病	/	是	化学药品	否	否
化学药	转移因子口服液	同上	/	是	化学药品	否	否
化学药	开塞露	便秘的治疗	/	否	化学药品	否	否
化学药	小儿鞣酸蛋白酵母散	用于儿童肠炎或消化不良引起的腹泻	/	否	化学药品	否	否

按治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√ 适用 □ 不适用

主要治疗领域	药（产）品名称	所属药（产）品注册分类	是否属于报告期内推出的新药（产）品	报告期内的生产量（万盒）	报告期内的销售量（万盒）
骨科	金天格胶囊（24 粒/盒）	中药一类	否	1,220.30	1,203.85
免疫	转移因子胶囊（24 粒/盒）	化学药品	否	320.19	315.61
免疫	转移因子口服液（6 支/盒）	化学药品	否	265.83	247.78
胃肠道	开塞露（20ml/盒）	化学药品	否	3,279.51	2,968.50
消化系统	小儿鞣酸蛋白酵母散（15 袋/盒）	化学药品	否	198.70	192.34

(3). 报告期内纳入、新进入和退出基药目录、医保目录的主要药（产）品情况

□ 适用 √ 不适用

(4). 公司驰名或著名商标情况

√ 适用 □ 不适用

商标	类别	注册分类	使用产品
金花	驰名商标	第五类	公司生产药品均可使用
金花	陕西省著名商标 西安市著名商标	第五类	公司生产药品均可使用

	陕西省著名商标 西安市著名商标	第五类	公司生产药品均可使用
---	--------------------	-----	------------

公司生产药品均以“金花”和“”作为商标，报告期内，该商标对应的主要药品（销量前五名）情况如下：

药品名称	是否属于中 药保护品种	是否属于 处方药	销量 (万盒)	营业收入 (万元)	毛利 (万元)
金天格胶囊（24 粒/盒）	否	是	1,203.85	40,413.37	36,497.94
转移因子胶囊（24 粒/盒）	否	是	315.61	1,754.15	1,166.39
转移因子口服液（6 支/盒）	否	是	247.78	1,470.57	805.55
开塞露（20ml/支）	否	否	2,968.50	1,243.20	468.68
小儿鞣酸蛋白酵母散（15 袋/盒）	否	否	192.34	640.29	444.53

2. 公司药（产）品研发情况

(1). 研发总体情况

√适用□不适用

根据公司现阶段收入状况、盈利水平及发展规划，目前公司研发集中在几个方面，第一围绕已上市核心产品的进一步开发和扩展研究；第二围绕核心品种的系列产品开发研究；第三中药新药的研发。在研发方式上，一方面持续加强自身研发队伍的建设，加大研发投入。另一方面，加强和外部研发机构的联系和合作，借助外部研发机构的研发技术和力量，积极推进研发项目，筛选符合公司发展方向的产品，丰富公司产品线，扩展核心产品的使用范围，为公司后续发展储备力量。

(2). 研发投入情况

主要药（产）品研发投入情况

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

药（产）品	研发投入 金额	研发投入 费用化 金额	研发投入 资本化金 额	研发投入 占营业收 入比例 (%)	研发投入 占营业 成本 比例(%)	本期金额较 上年同期变 动比例(%)	情况 说明
已上市药品拓展研究	1,129.32	410.76	718.56	1.69	4.59	49.22	
人工虎骨粉拓展研究	20.35	6.84	13.51	0.03	0.08	-46.37	
通栓救心片	132.16	42.98	89.18	0.20	0.54	5.30	
工艺提升	257.82	257.82		0.39	1.05	-45.47	
羟苯磺酸囊	43.68	43.50	0.18	0.07	0.18	1,450.56	

公司研发的会计政策：

1. 本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

(1) 研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(2) 开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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。

(3) 不满足条件开发阶段支出计入当期损益，无法区分研究阶段和开发阶段，将发生的支出全部计入当期损益。

2. 开发阶段资本化支出在满足无形资产确认条件时，由开发支出转为无形资产。

公司根据医药行业研发特点，制定具体确认标准如下：

(1) 新药、仿制药、出口药品等研发项目

新药研发分四个阶段，即临床前研究、临床批文申报、临床研究、新药证书及生产批文申报；根据《中华人民共和国药品管理法》，新药一般在完成 III 期临床试验后经国家药品监督管理局批准，发给新药证书。生产新药或者已有国家标准的药品，须取得药品批准文号。公司该类项目以取得国家食品药品监督管理局新药证书或药品批准文号等为研究成果，确认无形资产。

(2) 已上市品种补充申报立项项目

根据《药品注册管理办法》及《中药品种保护条例》，已上市品种补充申请，指新药申请、仿制药申请或者进口药品申请经批准后，改变、增加或者取消原批准事项或者内容的注册申请。该类项目一般以取得国家食品药品监督管理局修订后新药证书或者批准文号等为研究成果，确认无形资产。

(3) 已上市品种拓展研究立项项目

除《国家药品注册管理办法》规定需按照新药申请、仿制药申请、出口申请、补充申请流程向药监局申请取得批复外的研究项目。该类项目一般以取得相关权威部门出具的临床试验报告或者试验报告等为研究成果，确认无形资产。

同行业比较情况

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)
千金药业 (2016 年)	6,389.79	2.23	3.07
健民集团 (2016 年)	3,136.25	1.33	3.09
江中药业 (2016 年)	5,410.46	3.46	2.07
广誉远 (2016 年)	766.87	0.82	0.45
济川药业 (2016 年)	14,529.98	3.11	3.94
以岭药业 (2016 年)	23,971.16	6.27	4.50
同行业平均研发投入金额			9,034.09
公司报告期内研发投入金额			1,630.09
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)			2.45
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)			1.52

研发投入发生重大变化以及研发投入比重合理性的说明

√适用□不适用

报告期内，公司研发投入 1,630.09 万元，同比增长 16.29%，占本期营业收入 2.45%，占母公司营业收入的 3.35%，与同行业研发投入占营业收入比例平均值相比，研发投入比重相当，处于中等水平，但投入金额相比仍然较小，后期公司将根据研发重点及研发战略，持续加大研发投入，保障公司未来发展需要。

(3). 主要研发项目基本情况

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	药 (产) 品基本信息	研发 (注册) 所处阶段	进展情况	累计研发投入	已申报的厂家	已批准的国产
------	-------------	--------------	------	--------	--------	--------

					数量	仿制厂家数量
已上市药品扩展研究	金天格胶囊、转移因子	临床及补充申请	临床研究	1,529.28	1	0
人工虎骨粉拓展研究	人工虎骨粉拓展研究、保健酒	工艺质量研究、注册检验	注册的相关实验研究	181.96	1	0
通栓救心片	通栓救心片	临床研究	三期临床	1,122.90	1	0
羟苯磺酸钙胶囊	羟苯磺酸钙胶囊	取得临床批件	待开展 BE 研究	50.46	31	9

研发项目对公司的影响

√适用□不适用

公司主要以现有优势产品为依托,进行适应症拓展和联合用药的深层次开发,充分发挥优势产品的潜能,扩大临床用药范围和用药人群,促进市场的开拓推广。同时积极推进通栓救心片、羟苯磺酸钙胶囊项目研发,丰富公司产品,提升公司核心竞争力。

(4). 报告期内呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药(产)品情况

□适用√不适用

(5). 报告期内研发项目取消或药(产)品未获得审批情况

□适用√不适用

(6). 新年度计划开展的重要研发项目情况

√适用□不适用

名称	分类或内容	进展
通栓救心片	中药六类	三期临床
已上市产品扩展研究	金天格胶囊中药品种保护、扩展适应症	审评阶段、临床研究
人工虎骨粉拓展研究	人工虎骨粉拓展研究、保健酒	资料申报阶段

3. 公司药(产)品生产、销售情况

(1). 按治疗领域划分的公司主营业务基本情况

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
骨科类	404,140,509.42	39,154,637.48	90.31	29.48	23.04	0.51
免疫类	32,150,463.15	12,527,842.44	61.03	29.39	40.97	-3.20
儿童类	10,570,026.09	4,027,923.33	61.89	-4.44	10.92	-5.28
普药类	39,340,995.19	27,380,880.60	30.40	19.37	21.08	-0.98

情况说明

√适用□不适用

同行业可比公司毛利率情况

同行业可比公司	营业收入(万元)	医药工业毛利(%)
---------	----------	-----------

千金药业（2016 年）	286,488.55	64.90
健民集团（2016 年）	236,365.31	60.07
江中药业（2016 年）	156,186.31	70.86
广誉远（2016 年）	93,699.33	81.53
济川药业（2016 年）	467,789.16	85.29
以岭药业（2016 年）	382,015.87	66.54

报告期内，公司医药工业毛利率为 82.91%，公司主导产品治疗领域为骨科，该产品为国家一类新药，拥有发明专利，进入《中国骨质疏松性骨折诊疗指南》等权威学术指导用书，产品处于上升期，在市场中拥有较强的竞争优势，拥有较高的盈利能力，2016 年该类产品营业收入占公司医药工业营业收入的 83.12%，因此使公司整体工业毛利率上升，处于同行业企业中等偏上水平。

(2). 公司主要销售模式分析

√适用□不适用

公司销售体系设有新药部、招商部、普药部和市场部，分管不同渠道的产品营销业务。主导产品以招商代理模式为主，目前已经建立了覆盖全国的营销网络。公司坚持专业的学术化推广道路，形成了战略规划、品牌建设、媒体宣传、会议推广、市场调研、促销活动以及专家网络建设等多维度的产品营销框架。随着营销工作推进，营销活动在高度、深度、专业度和持续度四个方面不断取得新的进展。

(3). 在药品集中招标采购中的中标情况

√适用□不适用

主要药（产）品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量（万盒）
金天格胶囊（24 粒/盒）	43.99-50.96 元	1,203.85
金天格胶囊（36 粒/盒）	61.37-75.39 元	315.61
转移因子胶囊（24 粒/盒）	18.3-26.5 元	247.78
开塞露（20ml*20 支/盒）	12-52 元	2,968.50
鞣酸蛋白酵母散（15 包/盒）	16.5-28.85 元	192.34

情况说明

□适用√不适用

(4). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例（%）
业务发展费	269,162,451.42	86.55
职工薪酬	20,606,896.55	6.63
区域市场服务费	14,506,359.67	4.66
运输费	2,973,528.27	0.96
差旅费	1,418,730.25	0.46
办公费、会议费	962,146.25	0.31
房屋租赁费	600,643.58	0.19
招待费	405,516.81	0.13
折旧、摊销	310,205.24	0.10
其他	40,829.50	0.01
合计	310,987,307.54	100

同行业比较情况

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例（%）
千金药业（2016 年）	86,189.94	30.08
健民集团（2016 年）	38,196.50	16.16
江中药业（2016 年）	53,099.64	34.00
广誉远（2016 年）	43,090.57	45.99
济川药业（2016 年）	250,692.45	53.59
以岭药业（2016 年）	143,405.28	37.54
同行业平均销售费用		102,445.73
公司报告期内销售费用总额		31,098.73
公司报告期内销售费用占营业收入比例（%）		46.65

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

√适用□不适用

公司销售费用占营业收入比例与同行业上市公司平均值相比基本相当，处于合理水平。

（1）销售费用增长的原因：

单位：万元

项目	销售收入			销售费用			销售费用率	
	2016 年	2015 年	增减比例	2016 年	2015 年	增减比例	2016 年	2015 年
医药工业	48,620	38,099	27.61%	30,553	23,246	31.43%	62.84%	61.01%
医药商业	14,202	30,883	-54.01%	446	329	35.38%	3.14%	1.07%
其中：自营业务	14,202	9,976	42.36%	446	329	35.38%	3.14%	3.30%
总代业务	0	20,907	-100.00%					
酒店业	3,874	4,033	-3.94%	100	101	-0.78%	2.58%	2.50%
内部抵消	-31							
合计	66,665	73,014	-8.70%	31,099	23,676	31.35%	46.65%	32.43%

报告期公司收入较上年减少 8.70%，主要是费用率较低的医药商业因总代业务结束而导致收入大幅减少 54.01%，而费用率较高的医药工业报告期收入同比上年增长了 27.61%，如表十一所示，报告期医药工业费用率 62.84%，酒店业费用率 2.58%，与上年基本持平，医药商业费用率由上年的 1.07%上升至 3.14%，增加了 116.58 万元，主要是报告期医药商业总代业务终止，剔除总代业务影响，商业自营业务费用率 3.14%，与上年基本持平。

（2）业务发展费的具体构成：

报告期业务发展费累计发生 20,138.95 万元，主要是公司根据与客户约定的服务推广方案，在所属区域开展的渠道管理与维护、产品市场推广及服务、品牌宣传策划服务、产品咨询及培训服务、以及专业研讨会议等费用，具体明细如下：

项目	2016 年（万元）	2015 年（万元）
会务展览	10,008.16	8,079.12
咨询费	9,197.24	6,495.11
广告宣传费	3,187.7	2,916.71
策划费	3,264.65	1,890.88
市场劳务	417.4	317.81
交通差旅	766.31	309.70
办公消耗品	74.78	129.61
合计	26,916.24	20,138.95

报告期，公司着力引导市场合规化专业推广，在品牌宣传、产品宣传方面加大力度。公司在全国各地聘请专业团队并与其签订商业管理及服务协议，委托其在公司许可的区域内对市场客户开展商业服务，该服务包括市场推广服务、品牌宣传服务、品牌策划服务、产品咨询、培训服务、专业研讨会议、市场调研、质量跟踪等服务，其中：咨询费是指服务商针对公司产品为市场客户提供的市场调查、业务运作、产品战略、竞品分析、专业顾问等营销服务活动；策划费是指服务商为公司品牌宣传推广提供品牌定位、企业形象、营销网络及销售引导等策划服务活动。

(3) 公司采取的销售费用控制措施：

2016 年度，公司销售费用 31,098.73 万元，销售费用占营业收入比例为 46.65%，同期同行业可比公司销售费用情况如表十三，公司销售费用占营业收入比例与同行业上市公司平均值相比基本相当，处于合理水平。

同行业可比公司	销售费用(万元)	销售费用占营业收入比例(%)
千金药业(2016 年)	86,189.94	30.08
健民集团(2016 年)	38,196.50	16.16
江中药业(2016 年)	53,099.64	34.00
广誉远(2016 年)	43,090.57	45.99
济川药业(2016 年)	250,692.45	53.59
以岭药业(2016 年)	143,405.28	37.54
步长制药(2016)	685,025.50	55.60

公司对销售费用管理实行严格控制，遵循预算管理制度，要求客户按月制定区域营销推广活动方案，确定当期活动预算金额，销售部门监督活动实施情况，财务部门根据区域实际推广工作成效，核实费用限额，对经审批的年度预算范围内的市场推广活动产生的费用按照公司《用款申请及费用报销制度》规定的流程予以核销，费用控制措施有效，费用开支情况可控。

4. 其他说明

☐适用 ☒不适用

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司对外股权投资总额为 29,327.5 万元，较上年同期增加 29,327.5 万元。具体如下：

被投资公司名称	投资金额(万元)	占被投资公司权益的比例(%)
常州华森医疗器械有限公司	28,327.50	20
常州华森三维打印研究院股份有限公司	1,000	4.76

(1) 重大的股权投资

☒适用 ☐不适用

经公司 2016 年 4 月 21 日第七届董事会第十五次会议及 2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司与华森控股投资有限公司签订相关协议的议案》、《关于公司与常州华森三维打印研究院股份有限公司签订股份认购协议的议案》(详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn) 2016 年 4 月 27 日临“2016-029”号公告及 2016 年 5 月 14 日临“2016-036”号公告

经公司 2016 年 11 月 9 日第七届董事会第二十一次会议通过《关于对控股子公司增资的议案》(详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn) 2016 年 11 月 10 日临“2016-062”号公告

(2) 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用√不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用□不适用

公司名称	主要产品及服务	注册资本 (万元)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	净利润 (万元)
金花国际大酒店有限公司	酒店经营等	52,750.00	48,775.40	46,164.68	-1,964.22
陕西金花医药化玻有限公司	药品/医疗器械 批发零售	2,000	3,934.47	239.81	92.48

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用√不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业格局和趋势**

√适用□不适用

1、医药行业持续保持增长，但增速趋缓

医药产业关系全民健康，随着人口老龄化加剧，医保体系进一步完善，医保整合加快，医保补助标准提高，将导致医药市场需求继续保持增长。同时随着分级诊疗制度推行、医师多点执业铺开、精准医疗计划实施，药品分类招标试点城市二次议价加剧药品降价压力，规范临床合理用药等政策陆续出台和落地，医药行业进入深度调整转型期，新兴细分领域和业态层出不穷，整体增速可能进一步下滑。

2、药品监管更加严格

2016 年度，医药改革相关新政接连推出，企业面对从医药企业与产品的供给侧治理强化到需求侧市场环境及运行机制均发生深刻而全面变化的复杂局面，药品生产企业和药品标准提升、全面推进仿制药一致性评价、药品审评审批制度改革、全面治理药品生产流通秩序等举措，与公立医院改革、药品中标价与医保药品支付标准形成机制的互动，几乎所有的相关政策都在协同发挥作用。均对企业构成深远的影响。

3、兼并重组更趋活跃

受到行业增速趋缓的影响，制药企业通过并购引进品种、先进技术和研发能力，实现产业链的延伸，进而保持持续增长的愿望更加强烈。同时，行业政策趋严等方面的变化也对行业并购有较强的推动作用，新的格局下，优势企业通过资金及市场资本整合资源，行业集中度进一步提升，行业兼并重组更趋活跃。

(二) 公司发展战略

√适用□不适用

公司坚持以制药工业为主，通过产品升级创新、技术创新、市场创新、服务创新和结构优化，在细分市场做精做强，加大产品研发投入，启动以品种为核心的企业并购重组，延伸公司的产品线，强化在骨科领域的优势，通过在该领域的资源共享，渠道整合，形成协同增效，提升公司品牌的影响力，使得公司在这一细分领域里做大做强，全力打造制药主业核心竞争能力。

(三) 经营计划

√适用□不适用

2017 年公司计划实现含税营业收入 80,000 万元，主营业务成本控制在 27,400 万元以内，其中：医药工业含税营业收入 60,000 万元，主营业务成本控制在 11,000 万元以内；医药商业含税营业收入 16,000 万元，主营业务成本控制在 13,500 万元左右；酒店含税营业收入 4,000 万元，主营业务成本控制在 2,900 万元以内。

1、公司将依托企业和产品优势，抓住国家发展中医药的机遇，做强、做优核心产品，全面推进营销工作。

在主导产品营销方面，继续实施目标医院精细化管理，坚持市场品牌运作的持续投入，加强市场学术活动与销售的协作，提升销售团队及客户网络的运作能力，调整和优化新药销售和市场推广团队的激励机制，持续跟进重点市场的整合，改善市场区域贡献结构，规避市场发展风险。在普药营销方面，在现有渠道资源基础上，结合商业客户经营规模、覆盖能力、终端类型进行优化调整，逐步向区域影响力大、终端覆盖能力强、经营运作规范的商业渠道转移，强化对终端环节的联系与影响力。针对不同的销售渠道与消费终端，推行差异化产品组合策略，建立起有序的普药业务市场秩序，市场资源投放向核心产品倾斜，促进占有率持续提升，培育普药业务大产品。招商工作将继续全力做好客户开发、空白区域开发、重点市场运作及时调整招商策略，加销售渠道的开发，多渠道收集代理商信息进行产品推广等各项工作。

2、在研发方面，公司继续加大研发投入，加快在研项目研究进展，加强项目过程管理，持续进行核心产品的二次研发，及时了解市场及行业政策等信息，加强与外部研发机构的联系和合作，充分利用外部研发资源，确定新的研发方向。重视培养和引进高素质人才，努力增强自身研发力量，以满足公司后续发展对新产品的需求。

3、持续巩固生产平台，建设高效稳定的执行团队，强化规范生产，建立迅速的解决现场问题的联动机制；继续加强成本控制，提升生产管理，大力推进合理化建议，深入挖掘各个环节潜能，扎实建立全员的成本控制意识。严格执行 GMP 规范、工艺规范要求，引导全员的规范执行意识、产品质量意识。

4、全力推进公司非公开发行股票事项，增加公司自有资金、增强公司资本实力，扩大现有的业务规模，提高公司经营的灵活性，促进骨科产业链的整合，为公司发展奠定基础，实现公司的战略规划。

5、以争创质量管理奖为契机，全方位推进卓越绩效管理模式，持续深入推行精细化管理，规范运作，提升公司治理水平。鼓励管理人员开展广泛的交流学习，拓展视野空间，从行业角度、区域角度进行思考和提升，为公司管理工作上台阶创造条件。优化绩效考核机制，加强人才的引进和培养力度，强化具有公司特色的企业文化塑造，增强员工凝聚力，提升团队向心力。

(四) 可能面对的风险

√适用□不适用

1、行业政策风险

医药行业受国家相关政策的影响很大，随着国家医疗体制改革的不断深入，药品研发审批、医保目录调整、质量监管、药品招标、医保控费、医保支付方式改革等一系列政策措施的出台和实施，对医药行业的未来发展带来重大影响，公司将面临行业政策变化所带来的风险。

2、成本及价格风险

近些年，我国经济保持中高速增长的同时，伴随着我国劳动力人口逐年下降，原料药价格不断上涨，员工的工资薪酬水平逐年提高，生产成本和人力资源成本相应提高。物流配送网络覆盖不断向终端推进，物流配送成本逐年上升，经营成本的提高将对医药企业盈利增长空间构成压力。同时，受药品政策性降价及各省区招标压价的影响，药品招标采购价格呈下降趋势，公司面临销售价格下降的风险。

3、新品研发风险

目前公司拥有专利的独家品种数量较少，大部分产品竞争厂家众多，不具备竞争力优势，对公司收入、利润贡献较低，新产品的开发和补充需求迫切。药品研发因其高投入、高技术、周期长等特征，在研发过程中，面临着包括审评政策、环境、技术、市场、项目管理以及财务等诸多

风险，研发费用的持续投入也会对公司短期经营目标产生一定的影响。同时，药品上市后也将面对市场同类产品激励竞争的局面，面临无法达到预期效果的风险。

4、质量安全风险

药品质量直接关系公众健康，《中国药典》、GMP规范等法规均对药品质量从生产到储运做出严格的要求，目前公司严控生产过程，建立了较为完善的质量管理体系，但产品从生产到销售环节较多，若产品质量出现问题，将对公司带来极大风险。

5、并购风险

根据公司发展战略，公司已启动围绕骨科细分领域为主的企业并购，以在原有业务的基础上，丰富和优化产品结构，增强市场营销网络与品牌优势，使公司形成全新的产业格局，通过外部并购实现跨越式的发展。如项目顺利实施完成后，公司将面临如何充分发挥各业务板块之间的协同效应，尽快实现公司与子公司间在企业文化、战略、财务、研发、生产、营销等方面的融合等问题。如协同效应在短期内无法充分实现，公司将可能面临盈利水平提高程度不能达到整合预期的风险。

应对措施：面对以上可能的风险，公司将密切关注行业政策变化，加强对市场分析，根据具体区域市场的情况和特点，结合自身资源条件，顺应市场的需求，在政策及理念上对客户进行引导，调整制定更符合市场环境的措施和目标方案。公司从原料开始，严格检验程序，生产过程中严格按照 GMP 要求规范组织，严格质量控制，确保产品质量安全。深入挖掘各个环节潜能，扎实建立起了全员成本控制意识，通过技术改进、节能降耗等措施，控制成本。在新产品研发方面，一方面加强外部合作，另一方面通过培养吸引高素质的研发人员，加大研发项目投入，完善新产品开发体制建设，对新项目从政策法规、技术可行性、市场前景、投资金额等方面进行充分论证，强化研发项目过程管理，防范新品研发风险。通过不断提升公司自身的经营管理水平，通过专业化的管理，实现与新公司的融合，协同发展。

(五) 其他

☐适用 ☒不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司现金分红政策未进行调整。

经公司 2015 年年度股东大会审议批准，公司 2015 年度不进行现金分红，也不进行资本公积金转增股本。

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2016 年		0.3		9,158,876.16	27,299,103.90	33.55
2015 年		0		0	25,384,136.05	0
2014 年		0		0	30,950,766.42	0

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

二、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股权激励相关的承诺	其他	公司	以自有资金进行股份回购, 回购总金额不超过 200 万元股票作为员工持股计划标的股份。	2016 年 6 月 30 日	否	是		员工持股计划以参与公司非公开发行股票方式进行。具体公告详见 2016 年 6 月 18 日、2016 年 7 月 5 日《上海证券报》及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

□已达到 □未达到 √不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

☐适用 ☒不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

☐适用 ☒不适用

(四) 其他说明

☐适用 ☒不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	53
境内会计师事务所审计年限	7

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	22

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

☐适用 ☒不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

☐适用 ☒不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

☐适用 ☒不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

☐适用 ☒不适用

八、面临终止上市的情况和原因

☐适用 ☒不适用

九、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

☐本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☐适用 ☒不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
公司启动金花企业（集团）股份有限公司第一期员工持股计划，参与公司非公开发行股票。该事项已经公司董事会及股东大会审议通过。	具体公告详见 2016 年 6 月 18 日、2016 年 7 月 5 日《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）临“2016-048”号公告

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☒适用 ☐不适用

公司启动金花企业（集团）股份有限公司第一期员工持股计划，参与公司非公开发行股票。该事项已经公司董事会及股东大会审议通过。具体公告详见《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）2016 年 6 月 18 日临“2016-040”号公告及 2016 年 7 月 5 日临“2016-048”号公告。

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

十四、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

经公司召开的第七届第十三次会议审议并经 2015 年股东大会审议通过，公司为西安世纪金花宜品生活用品有限公司向渤海国际信托股份有限公司申请金额为人民币壹亿伍仟万元的贷款提供

担保，由公司全资子公司金花国际大酒店有限公司项下房产“西安市房权证碑林区字第 092613 号”房产证项下房产提供抵押担保，并由公司提供连带责任保证担保。

经公司 2016 年 7 月 16 日第七届董事会第十七次会议审议并经公司 2016 年度第三次临时股东大会审议通过，上述借款展期三个月，公司继续以原方式为该笔贷款提供担保。（详见 2016 年 4 月 1 日披露“临 2016-025”、2016 年 4 月 18 日披露“临 2016-028”、2016 年 7 月 18 日披露临“2016-050”号及 2016 年 8 月 4 日披露临“2016-052”号公告）

2016 年 11 月 9 日，西安世纪金花宜品生活用品有限公司已按时全额偿还贷款本息，并于 2016 年 11 月 9 日办理完毕金花国际大酒店有限公司上述的房产质押解除手续，公司对该笔贷款的担保责任已解除。（详见 2016 年 11 月 10 日披露临“2016-063”号公告）

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 其他

☐适用 ☒不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

☐适用 ☒不适用

2、 承包情况

☐适用 ☒不适用

3、 租赁情况

☐适用 ☒不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保 起始日	担保 到期日	担保类型	担保是否 已经履行 完毕	担保是否 逾期	担保逾期 金额	是否存在反担 保	是否为 关联方 担保	关联 关系
金花企业（集团）股份有限公司	公司本部	西安世纪金花宜品生活用品有限公司	15,000	2016年4月19日	2016年4月19日	2016年11月9日	连带责任担保	是	否		是	是	其他关联人
金花国际大酒店有限公司	全资子公司	西安世纪金花宜品生活用品有限公司	15,000	2016年4月19日	2016年4月19日	2016年11月9日	连带责任担保	是	否		是	是	其他关联人
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						15,000							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						0							
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计					0								
报告期末对子公司担保余额合计（B）					0								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）					0								
担保总额占公司净资产的比例（%）					0								
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）					0								
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）					0								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）					0								

上述三项担保金额合计（C+D+E）	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 2016 年 4 月 1 日披露“临 2016-025”、2016 年 4 月 19 日披露“临 2016-028”、2016 年 7 月 18 日披露临 2016-050”号、2016 年 8 月 4 日披露临 2016-052 号、2016 年 11 月 10 日披露临 2016-063 号公告。

（三） 委托他人进行现金资产管理的情况

1、 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	关联关系
建设银行	日日鑫高	300.00	2015年9月1日	2016年1月31日		300.00	0.80	是		否	否	
建设银行	日鑫月溢	1,500.00	2015年12月31日	2016年1月31日		1,500.00	4.40	是		否	否	
建设银行	日鑫月溢	100.00	2016年5月1日	2016年6月30日		100.00	0.50	是		否	否	
招商银行	点金池理财计划	300.00	2016年1月4日	2016年2月25日		300.00	0.64	是		否	否	
招商银行	日溢月鑫计划B款	1,000.00	2016年1月7日	2016年2月6日		1,000.00	3.46	是		否	否	
招商银行	日溢月鑫	1,000.00	2016年1月15日	2016年2月14日		1,000.00	3.41	是		否	否	
招商银行	日溢月鑫	450.00	2016年1月29日	2016年2月29日		450.00	1.56	是		否	否	
招商银行	小企业E家	209.00	2016年3月15日	2016年3月22日		209.00	0.18	是		否	否	
招商银行	招行活期宝	300.00	2016年2月25日	2016年3月31日		300.00	2.20	是		否	否	
招商银行	招行活期宝	400.00	2016年2月25日	2016年3月31日		400.00	0.50	是		否	否	
招商银行	小企业E家	209.00	2016年3月22日	2016年3月31日		209.00	0.35	是		否	否	
招商银行	日溢月鑫	1,700.00	2016年4月13日	2016年5月13日		1,700.00	5.38	是		否	否	
招商银行	E家理财	1,500.00	2016年5月16日	2016年5月24日		1,500.00	1.05	是		否	否	
招商银行	E家理财	1,000.00	2016年5月25日	2016年6月2日		1,000.00	0.70	是		否	否	
银河证券	珠联璧合	2,000.00	2016年2月23日	2016年4月27日		2,000.00	14.35	是		否	否	
银河证券	珠联璧合	2,000.00	2016年3月22日	2016年4月27日		2,000.00	7.53	是		否	否	

2016 年年度报告

银河证券	珠联璧合	1,000.00	2016年3月8日	2016年5月11日		1,000.00	8.50	是		否	否	
银河证券	珠联璧合	2,000.00	2016年5月3日	2016年6月8日		2,000.00	8.10	是		否	否	
银河证券	水星1号	2,298.87	2015年12月21日	2016年2月4日		2,298.87	3.34	是		否	否	
银河证券	水星1号	500.00	2016年1月13日	2016年2月23日		500.00	1.25	是		否	否	
银河证券	水星1号	4,350.01	2016年3月2日	2016年3月8日		4,350.01	1.86	是		否	否	
银河证券	水星1号	499.90	2016年3月3日	2016年4月8日		499.90	0.97	是		否	否	
银河证券	水星1号	500.00	2016年4月6日	2016年4月18日		500.00	0.66	是		否	否	
银河证券	水星1号	300.00	2016年4月19日	2016年5月3日		300.00	0.46	是		否	否	
银河证券	水星1号	2,032.14	2016年4月28日	2016年5月3日		2,032.14	1.11	是		否	否	
银河证券	水星1号	2,000.00	2016年5月10日	2016年5月19日		2,000.00	1.57	是		否	否	
银河证券	水星1号	1,007.42	2016年5月12日	2016年6月29日		1,007.42	3.30	是		否	否	
银河证券	水星5号	1,000.00	2016年5月31日	2016年8月15日		1,000.00	9.33	是		否	否	
银河证券	水星3号	500.00	2016年5月31日	2016年8月17日		500.00	4.27	是		否	否	
银河证券	水星3号	1,000.00	2016年1月11日	2016年8月21日		1,000.00	26.44	是		否	否	
银河证券	水星2号	500.00	2016年5月10日	2016年8月15日		500.00	6.32	是		否	否	
银河证券	水星5号	400.00	2016年6月30日	2016年8月18日		400.00	2.65	是		否	否	
银河证券	水星1号	500.00	2016年4月28日	2016年8月12日		500.00	5.81	是		否	否	
君安证券	君得金管理合同	500.00	2016年5月13日	2016年9月2日		500.00	9.14	是		否	否	
北京银行	定期存款	700.00	2016年5月27日	2016年8月27日		700.00	6.06	是		否	否	
招商银行	点金池	100.00	2016年11月3日					是		否	否	
招商银行	日益月鑫	500.00	2016年12月12日					是		否	否	
招商银行	小企业E家	500.00	2016年12月13日					是		否	否	
银河证券	水星1号	2.80	2016年12月24日					是		否	否	
银河证券	大岩平衡	1,010.00	2016年5月23日					是		否	否	
中国银行	日积月累	700.00	2016年12月1日					是		否	否	
交通银行	蕴通财富	300.00	2016年12月21日					是		否	否	
兴业银行	金雪球2号	400.00	2016年12月30日					是		否	否	
合计	/	39,069.14	/	/	/	35,556.34	148.15	/		/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）						0						

2、 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

3、 其他投资理财及衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十六、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况**(一) 上市公司扶贫工作情况**

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

公司践行企业社会责任,积极参加陕西省食品药品监督管理局组织的扶贫工作,按照总体安排,帮扶工作主要从以下三方面开展:

基础设施建设,包括改变村容村貌、修建产业路、便民桥、道路绿化、河堤、电网改造等。

扶持产业发展,变输血为造血,根据扶持对象自然条件,重点开展养殖业和种植业,进行统一规划。

帮扶重点贫困户,建立企业和重点贫困户日常联系方式,对口慰问,给予实在的帮扶,解决实际困难,努力完成脱贫攻坚任务。

2. 年度精准扶贫概要

报告期内,根据陕西省食品药品监督管理局安排,公司重点帮扶陕西省石泉县饶峰镇牛羊河村,通过实地考察走访,制定帮扶计划,落实结对帮扶措施,积极落实帮扶款项支付,扶持贫困户进行养殖业和种植业的发展,努力减轻贫困户生活压力。

3. 上市公司 2016 年精准扶贫工作情况统计表

单位:万元 币种:人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中: 1. 资金	2
2. 物资折款	0
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数(人)	2

4. 后续精准扶贫计划

在政府相关部门的统筹安排和指导下,公司将一如既往的回馈社会,坚持投身社会公益事业,结合自身优势,持续与帮扶对象联系,通过切实有效的方式,帮助贫困户通过发展生产解决生活困难。同时拟通过吸收贫困人口就业,加强职业技能培训,帮助贫困人口实现就业脱贫等方式,帮助帮扶对象摆脱贫困。

(二) 社会责任工作情况

√适用 □不适用

报告期内,公司严格遵守《劳动法》及《劳动合同法》等相关法律法规,充分重视和切实维护员工的合法权益,逐步完善各项人力资源管理制度和绩效考核体系,为员工提供薪酬福利保障。公司定期组织体检,重视员工职业健康及成长规划,为员工提供必备的专业技能培训,搭建职业晋升平台,开展丰富的业余生活陶冶员工的情操,以多种形式的人文关怀温暖员工,努力构建良好的工作氛围。

公司持续提升管理,加强内控,力争取得良好的经营业绩。密切关注市场需求,不断创新和改进服务水平,在生产过程中建立了从人员、组织机构、质量管理、设备管理、生产管理、物料

管理等药品生产全过程的管理规程和操作规程，严格按照 GMP 管理要求，从源头确保产品质量，为客户提供优质、放心的产品。

公司参与多种形式的公益慈善事业，组成志愿者队伍，发扬志愿精神，积极投身社会公益活动。认真贯彻落实所在区域扶贫工作实施方案精神，针对帮扶对象的具体情况，制定符合实际的扶贫方案和措施，完成帮扶任务和目标，践行企业社会责任。

(三) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

☐适用 ☒不适用

(四) 其他说明

☐适用 ☒不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

☐适用 ☒不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

☐适用 ☒不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

☐适用 ☒不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 现存的内部职工股情况

☐适用 ☒不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	26,910
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	26,841

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告 期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
金花投资控股集团 有限公司		48,000,000	15.72		质押	46,550,000	境内非国有 法人
世纪金花股份有限 公司		30,000,000	9.83		质押	30,000,000	境内非国有 法人
上海衍金投资管理 有限公司－衍金共 生1号基金		6,106,903	2.00		无	0	未知
赵海祥		3,366,700	1.10		无	0	境内自然 人
宁国昌		2,880,619	0.94		质押	2,880,619	境内自然 人
杨爱华		2,597,075	0.85		无	0	境内自然 人
付小东		2,177,121	0.71		无	0	境内自然 人
深圳海富凌资本管 理有限公司－伙 伴一期证券投资基 金		2,170,000	0.71		无	0	未知
刘伟		1,900,019	0.62		无	0	境内自然 人
深圳市宏禾投资管 理有限公司－宏 禾种子1号基金		1,804,000	0.59		无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量				
			种类	数量			
金花投资控股集团有限公司		48,000,000	人民币普通股	48,000,000			
世纪金花股份有限公司		30,000,000	人民币普通股	30,000,000			
上海衍金投资管理有限公司－衍金共生1号基金		6,106,903	人民币普通股	6,106,903			
赵海祥		3,366,700	人民币普通股	3,366,700			
宁国昌		2,880,619	人民币普通股	2,880,619			
杨爱华		2,597,075	人民币普通股	2,597,075			
付小东		2,177,121	人民币普通股	2,177,121			
深圳海富凌资本管理有限公司－伙 伴一期证券投资基金		2,170,000	人民币普通股	2,170,000			
刘伟		1,900,019	人民币普通股	1,900,019			
深圳市宏禾投资管理有限公司－宏禾种子1号基金		1,804,000	人民币普通股	1,804,000			

上述股东关联关系或一致行动的说明	金花投资控股集团有限公司与世纪金花股份有限公司受同一实际控制人控制,与上述其他股东无关联关系,公司未知其他股东之间是否存在关联关系。
------------------	--

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

☐适用 ☒不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

☒适用 ☐不适用

名称	金花投资控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	吴一坚
成立日期	1995 年 7 月 24 日
主要经营业务	投资项目、实业投资; 房地产开发; 房屋销售、租赁、中介服务; 企业管理及技术咨询服务
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有四川宏达股份有限公司 1 亿股, 占比 4.92%; 持有世纪金花商业控股有限公司 336,166,156 股, 占比 29.98%。

2 自然人

☐适用 ☒不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

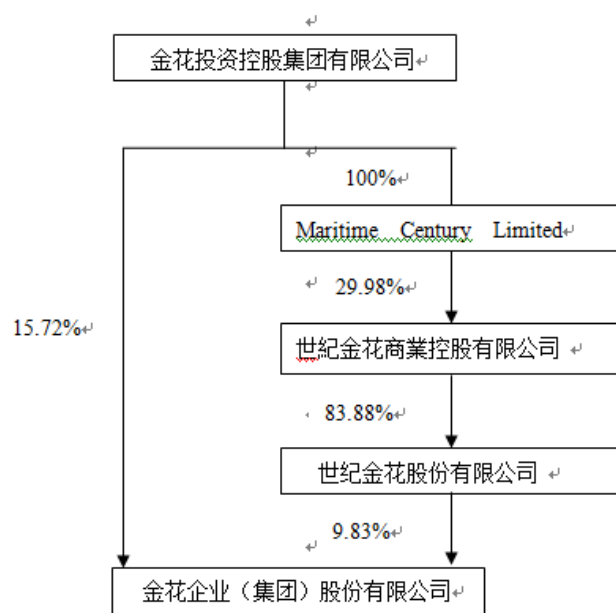
☐适用 ☒不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

☐适用 ☒不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

☒适用 ☐不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

☐ 适用 ☒ 不适用

2 自然人

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	吴一坚
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	金花投资控股集团有限公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

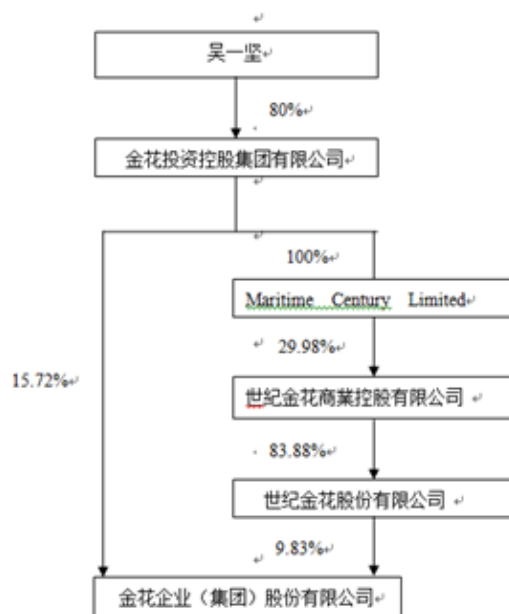
☐ 适用 ☒ 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

☐ 适用 ☒ 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

☒ 适用 ☐ 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐适用 ☒不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

☐适用 ☒不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

☐适用 ☒不适用

六、股份限制减持情况说明

☐适用 ☒不适用

第七节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
吴一坚	董事长	男	57	2014年6月20日	2017年6月19日	23,240	23,240				是
孙圣明	董事	男	60	2014年6月20日	2017年6月19日						是
秦川	董事	男	54	2014年6月20日	2017年6月19日	29,050	29,050			65.52	否
张梅	董事、总经理	女	47	2014年6月20日	2017年6月19日					50.10	否
胡建波	独立董事	男	54	2014年6月20日	2017年6月19日					3	否
杨政	独立董事	男	63	2014年6月20日	2017年6月19日					3	否
黄丽琼	独立董事	女	46	2014年6月20日	2017年6月19日					3	否
肖鸣	监事	男	59	2014年6月20日	2017年6月19日						是
陈健	监事	男	59	2014年6月20日	2017年6月19日						是
张云波	监事	女	36	2014年6月20日	2017年6月19日					10.77	否
韩卓军	副总经理	男	52	2014年6月25日	2017年6月24日					43.33	否
陶玉	副总经理	女	54	2014年6月25日	2017年6月24日					32.15	否
孙明	副总经理、董事会秘书	男	45	2014年6月25日	2017年6月24日					29.02	否
侯亦文	财务总监	女	46	2014年6月25日	2017年6月24日					26.78	否
合计	/	/	/	/	/	52,290	52,290		/	266.67	/

姓名	主要工作经历
吴一坚	1996 年至今任公司董事长、金花投资控股集团总裁。
孙圣明	1999 年 3 月至今任金花投资控股集团副总裁。2002 年 4 月至今任公司董事。
秦川	2006 年 1 月至 2011 年 5 月任金花企业（集团）股份有限公司副总经理。2011 年 5 月至今任公司董事、董事长助理、金花投资控股集团副总裁。
张梅	1999 年至 2011 年 4 月任金花企业（集团）股份有限公司财务总监。2011 年 4 月至 2011 年 5 月任金花企业（集团）股份有限公司副总经理、财务总监。自 2011 年 5 月至今任公司总经理，自 2014 年 6 月至今任公司董事。
胡建波	1997 年至今担任西安欧亚学院董事长、院长，2014 年 6 月至今任公司独立董事。
杨政	1987 年 2 月至今任南京审计学院审计与会计学院大学教师，康缘药业（600557）、建科股份（834049）、凯伦建材（831517）独立董事。2014 年 6 月至今任公司独立董事。
黄丽琼	2008 年 1 月至 2013 年 6 月任职于中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所副主任会计师、合伙人；2013 年 7 月至今任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所负责人。2014 年 6 月至今任公司独立董事。
肖鸣	1998 起任职于金花投资控股集团有限公司，任财务部经理、总经济师，2011 年 4 月至今任公司监事
陈健	2004 年 10 月至今在金花投资控股集团有限公司总裁办主任。2014 年 5 月至今任公司监事。
张云波	2003 年至今任公司行政人事部副经理，2011 年 4 月至今任公司职工代表监事。
韩卓军	2008 年 5 月至今任公司副总经理。
陶玉	2010 年 2 月起任公司西安金花制药厂总经理。2011 年 4 月至今任公司副总经理、西安金花制药厂总经理。
孙明	2004 年 5 月至今任公司董事会秘书，2011 年 4 月至今任公司副总经理、董事会秘书。
侯亦文	2007 年 2 月至 2014 年 6 月任公司西安金花制药厂财务部经理，2014 年 6 月至今任公司财务总监。

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

☒ 适用 ☐ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
吴一坚	金花投资控股集团有限公司	总裁	1990	
孙圣明	金花投资控股集团有限公司	副总裁	1999	
秦川	金花投资控股集团有限公司	副总裁	2011	
肖鸣	金花投资控股集团有限公司	总经济师	1998	

陈健	金花投资控股集团有限公司	总裁办主任	2004	
在股东单位任职情况的说明		上述人员在股东单位任职均系该单位任命或聘任，因此任职终止日期未确定。		

(二) 在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
胡建波	西安欧亚学院	董事长、校长	1997	
杨政	南京审计学院审计与会计学院	教师	1987	
杨政	康缘药业 (600557)	独立董事	2015 年 5 月	
杨政	建科股份 (834049)	独立董事	2015 年 10 月	
杨政	凯伦建材 (831517)	独立董事	2014 年 7 月	
黄丽琼	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)陕西分所	负责人	2013	
在其他单位任职情况的说明		上述人员任职均系该单位任命或聘任，因此任期终止日期未确定。		

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√ 适用 □ 不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司仅对在公司任职的董、监事提供报酬，未在公司任职的董、监事报酬由其任职单位发放。独立董事津贴根据股东大会决议发放。高管人员工资根据公司工资管理办法发放。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	《金花企业（集团）股份公司工资管理办法》
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	已按照《金花企业（集团）股份公司工资管理办法》规定的薪酬标准予以支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内全体董事、监事和高级管理人员从公司领取的应付报酬总额 266.67 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□ 适用 √ 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	437
主要子公司在职员工的数量	318
在职员工的数量合计	755
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	258
销售人员	114
技术人员	74
财务人员	40
行政人员	53
后勤人员	216
合计	755
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	11
本科	117
大专及大专以下	627
合计	755

(二) 薪酬政策

√适用□不适用

制定合理的薪资体系，结合绩效考核，使报酬体现劳动力所得。

1. 员工薪酬的决策程序：员工工资根据公司工资管理办法发放。
2. 员工薪酬确定依据：《金花企业（集团）股份有限公司工资管理制度》、《金花企业（集团）股份有限公司考核工资管理办法》。
3. 员工薪酬实际支付情况：已按照《金花企业（集团）股份有限公司工资管理制度》、《金花企业（集团）股份有限公司考核工资管理办法》规定的薪酬标准予以支付。

(三) 培训计划

√适用□不适用

为提高管理干部及员工的专业技能和综合素质，满足公司快速发展的人才需求，从而加快公司职业化人才梯队建设，公司根据各部门业务需求制定本年度培训计划。

1、总体目标

（1）加强公司中、基层管理人员的培训，提高管理者的综合素质，增强综合管理能力、创新能力和执行能力。

（2）加强公司专业技术人员的培训，提高技术理论水平和专业技能，增加技术创新、改造能力。

（3）加强公司操作人员的技术等级培训，不断提升操作人员的业务水平和操作技能，严格履行岗位职责。

2、原则与要求

- （1）坚持自主培训为主，外委培训为辅的原则。持续开展“管理干部上讲台”活动。
- （2）建立以部门为单位的培训负责制。部门自行整合培训资源，制作培训教材，因材施教。
- （3）持续培训积分原则

3、培训内容与方式

按照培训内容，通过岗前培训、岗中培训、重点培训结合的方式，根据不同岗位人员需求完善课程内容，充实实际案例，提炼出属于各自系统、部门的课程体系。

4、考核与评估

(1) 建立员工个人培训卡，将员工培训积分、培训作业、培训考试结果等纳入档案管理，由行政人事部统一登记管理，以部门为单位每月定期将统计结果发送给各部门经理，以便员工掌握自己的培训情况。

(2) 员工培训积分同年度考核挂钩，对于年度累计积分低于合格积分标准的员工一律按权重比例扣减年终考核成绩。

(3) 考核评估分两个方面：一是受训人员对讲师（包括组织者、授课人）的考核和评估，二是对受训人员的考核和评估，新员工入职培训、基础理论、专业技能等培训增加笔试考核，由讲师负责提供考试试题，评估后统一报行政人事部汇总，笔试得分低于 70 分者，由行政人事部统一组织重学并补考。

(4) 凡签到不听课者、考试不及格者、无故迟到、早退者均不计培训积分。

5、措施及要求

(1) 由行政人事部全面管理，确保培训计划开课率达 90%以上，全员覆盖率达 100%。

(2) 培训方法上要将授课、案例、研讨、现场观摩等方法相结合。

(四) 劳务外包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会等监管机构和上海证券交易所的相关规定和规范性文件的要求，建立了较为完善的公司治理结构及公司治理制度，公司权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确，运作规范，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

1、股东与股东大会

公司按照中国证监会发布的《上市公司股东大会规则》的要求，在公司章程中对股东大会的召集、召开程序做出明确规定。公司历次股东大会的召集、召开、表决程序均符合规定，并聘请律师对股东大会出具法律意见。保障股东，特别是中小股东的话语、表决权，确保全体股东能够充分行使自己的权利。

2、控股股东与上市公司的关系

公司与控股股东在经营、管理方面没有交叉，同时公司针对控股股东对公司可能的影响，将相关法规文件传达至股东，提示股东部门按照规章执行，因此控股股东主要通过董事会、股东大会参与公司重大经营决策和管理，不存在直接控制公司、干涉公司正常经营的情况，公司从人员、资产、财务、机构和业务方面做到了与控股股东“五分开”。

3、董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定提名和选举董事，董事会的人数和人员构成均符合法律、法规的要求，董事会下设战略、提名、审计、薪酬与考核委员会，制定了专门委员会工作细则，按照国家法律法规和公司相关规则运作。各位董事都能够勤勉尽责，以认真负责的态度出席董事会和股东大会，确保董事会的高效运作和科学决策。

4、监事和监事会

公司监事会的人员产生和构成符合国家法律法规和公司章程的规定，监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及对公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司和全体股东的利益。

5、信息披露和公司透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，严格按照监管部门的要求和公司章程、公司信息披露管理制度、公司重大信息内部报告制度、对外信息报送和使用管理办法、内幕信息知情人登记制度及年报信息披露重大差错责任追究制度执行，同时组织学习，强化有关人员的信息披露意识，避免信息披露违规事件的发生。

6、投资者关系管理

公司投资者管理由董事会办公室负责，通过电话、传真、电子邮件和上海证券交易苏 E 互动等方式与投资者保持联系，专人负责接待投资者电话、来信、来访，以即时解答、信件复函等方式进行答复，在不违规的前提下，最大程度的满足投资者的信息需求。

7、内幕信息知情人登记备案情况

报告期内，公司严格执行公司《内幕信息知情人登记制度》，在公司披露定期报告及发生重大事项时，编制内幕信息知情人登记表，记录事项的参与人员，确保信息披露的公平、公正、公开。

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

☐适用 ☒不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2015 年年度股东大会	2016 年 4 月 18 日	http://www.sse.com.cn	2016 年 4 月 19 日
2016 年第一次临时股东大会	2016 年 5 月 13 日	http://www.sse.com.cn	2016 年 5 月 14 日
2016 年第二次临时股东大会	2016 年 7 月 5 日	http://www.sse.com.cn	2016 年 7 月 6 日
2016 年第三次临时股东大会	2016 年 8 月 3 日	http://www.sse.com.cn	2016 年 8 月 4 日

股东大会情况说明

☐适用 ☒不适用

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
吴一坚	否	12	12	6	0	0	否	1
孙圣明	否	12	12	6	0	0	否	3
秦川	否	12	12	6	0	0	否	3
张梅	否	12	12	6	0	0	否	4
胡建波	是	12	12	6	0	0	否	1
杨政	是	12	12	6	0	0	否	2
黄丽琼	是	12	12	6	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

☐适用 ☒不适用

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

审计委员会工作情况：公司审计委员会严格按照《审计委员会议事规则》等相关制度的规定，充分发挥审计委员会在外部审计监督、财务信息审查等方面的专业作用，勤勉地履行职责，2016年共召开八次会议，详见《2016年审计委员会述职报告》。

战略委员会根据公司所处的行业发展现状、存在的机遇和挑战，结合公司的竞争实力以及核心优势以及可能存在的风险的分析，与公司管理层探讨公司长期发展规划、经营目标、发展方针等问题。

薪酬与考核委员会通过研究和审查公司薪酬分配体系，对董事及高级管理人员的绩效考核机制、薪酬分配方案进行审查，并对公司薪酬管理执行过程中的相关情况和问题提出建设性意见等，切实履行自身工作职责，稳妥推进各项工作开展，切实履行了勤勉尽责义务。

五、监事会发现公司存在风险的说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

☐适用 ☒不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

☒适用 ☐不适用

公司对管理人员的考评和激励实行管理目标责任制，在年初制定年度目标责任书，明确各子公司、分支机构、管理部门的工作职责、经营目标，定期进行考核。在下一年度初，对上一年度工作进行总结，考评指标按照年初与各业务部门签订的目标责任书进行综合绩效评估，以评估结果作为对管理人员激励的依据。

八、是否披露内部控制自我评价报告

☒适用 ☐不适用

公司董事会根据2016年内部控制的实际情况，出具了《2016年度内部控制自我评价报告》详见公司2017年4月7日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登的相关公告。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

☐适用 ☒不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

☒适用 ☐不适用

公司聘请的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2016 年内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

第十节 公司债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审 计 报 告

瑞华审字[2017]61060008 号

金花企业（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的金花企业（集团）股份有限公司（以下简称“金花股份公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金花企业（集团）股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：翟晓敏

中国·北京

中国注册会计师：王玮玮

二〇一七年四月五日

二、财务报表

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：金花企业（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		45,563,378.75	21,749,354.45
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		23,365,159.36	33,783,973.12
衍生金融资产			
应收票据		12,484,377.44	8,713,995.65
应收账款		145,429,905.04	173,553,139.90
预付款项		55,812,945.09	40,780,063.57
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		11,210,000.00	
其他应收款		8,086,155.13	9,244,691.79
买入返售金融资产			
存货		48,452,418.13	50,836,843.30
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		35,362,710.46	133,988,653.68
流动资产合计		385,767,049.40	472,650,715.46
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产		164,276,735.63	154,276,735.63
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		272,065,000.00	
投资性房地产		1,929,375.21	2,016,327.09
固定资产		393,171,640.66	377,063,321.05
在建工程		171,326,603.71	200,896,066.54
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		34,846,402.74	36,310,024.32
开发支出		18,742,631.55	13,290,593.38
商誉			
长期待摊费用		228,206.44	290,444.56
递延所得税资产		1,598,978.28	1,297,500.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,058,185,574.22	785,441,013.20

资产总计		1,443,952,623.62	1,258,091,728.66
流动负债：			
短期借款		150,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		52,057,656.76	63,726,224.68
预收款项		5,079,682.49	6,904,818.60
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		6,405,979.12	5,563,537.55
应交税费		20,258,767.49	10,386,736.19
应付利息			
应付股利		392,600.00	392,600.00
其他应付款		130,205,125.66	119,068,541.45
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		364,399,811.52	206,042,458.47
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		5,779,531.25	6,083,717.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,779,531.25	6,083,717.11
负债合计		370,179,342.77	212,126,175.58
所有者权益			
股本		305,295,872.00	305,295,872.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		252,598,614.91	252,598,614.91
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		105,576,365.59	102,723,317.33
一般风险准备			
未分配利润		408,983,451.00	384,537,395.36
归属于母公司所有者权益合计		1,072,454,303.50	1,045,155,199.60
少数股东权益		1,318,977.35	810,353.48
所有者权益合计		1,073,773,280.85	1,045,965,553.08
负债和所有者权益总计		1,443,952,623.62	1,258,091,728.66

法定代表人：吴一坚 主管会计工作负责人：侯亦文 会计机构负责人：李琴

母公司资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：金花企业（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		30,486,067.67	16,448,290.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		23,365,159.36	33,783,973.12
衍生金融资产			
应收票据		11,455,516.06	7,788,592.19
应收账款		122,258,469.79	136,188,392.99
预付款项		40,813,397.39	37,838,704.75
应收利息			
应收股利		11,210,000.00	
其他应收款		11,569,754.80	48,596,195.06
存货		32,731,460.37	33,758,968.75
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		21,194,472.73	55,988,653.68
流动资产合计		305,084,298.17	370,391,770.84
非流动资产：			
可供出售金融资产		164,276,735.63	154,276,735.63
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		735,708,517.79	483,285,769.39
投资性房地产		1,929,375.21	2,016,327.09
固定资产		122,376,352.12	93,130,416.61
在建工程		2,329,122.93	31,898,585.76
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		34,041,278.38	35,350,211.52
开发支出		18,742,631.55	13,290,593.38

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,642,770.20	1,634,751.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,081,046,783.81	814,883,391.15
资产总计		1,386,131,081.98	1,185,275,161.99
流动负债：			
短期借款		150,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,764,308.65	13,070,616.25
预收款项		231,843.78	152,835.28
应付职工薪酬		1,828,420.66	1,887,557.38
应交税费		19,394,075.76	9,500,226.47
应付利息			
应付股利		392,600.00	392,600.00
其他应付款		126,411,516.46	115,693,492.51
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		313,022,765.31	140,697,327.89
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		313,022,765.31	140,697,327.89
所有者权益：			
股本		305,295,872.00	305,295,872.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		214,589,498.65	214,589,498.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		105,576,365.59	102,723,317.33
未分配利润		447,646,580.43	421,969,146.12

所有者权益合计		1,073,108,316.67	1,044,577,834.10
负债和所有者权益总计		1,386,131,081.98	1,185,275,161.99

法定代表人：吴一坚 主管会计工作负责人：侯亦文 会计机构负责人：李琴

合并利润表
2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		666,645,492.79	730,144,537.43
其中：营业收入		666,645,492.79	730,144,537.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		626,619,236.62	705,942,866.89
其中：营业成本		246,206,361.86	398,394,826.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		12,608,149.68	8,591,900.07
销售费用		310,987,307.54	236,760,168.25
管理费用		56,607,192.95	60,519,832.93
财务费用		-44,595.06	-5,453,615.53
资产减值损失		254,819.65	7,129,754.87
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-2,299,765.54	361,917.12
投资收益（损失以“－”号填列）		1,008,601.12	4,168,035.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		38,735,091.75	28,731,623.16
加：营业外收入		5,145,759.75	7,669,246.11
其中：非流动资产处置利得			2,713.27
减：营业外支出		576,987.23	4,298,447.00
其中：非流动资产处置损失		363,709.21	64,900.51
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		43,303,864.27	32,102,422.27
减：所得税费用		15,496,136.50	6,345,600.17
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		27,807,727.77	25,756,822.10
归属于母公司所有者的净利润		27,299,103.90	25,384,136.05
少数股东损益		508,623.87	372,686.05
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		27,807,727.77	25,756,822.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,299,103.90	25,384,136.05
归属于少数股东的综合收益总额		508,623.87	372,686.05
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0894	0.0832
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0894	0.0832

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：吴一坚 主管会计工作负责人：侯亦文 会计机构负责人：李琴

母公司利润表

2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		486,201,993.85	380,991,649.30
减：营业成本		83,091,283.86	66,953,860.89
税金及附加		8,308,967.33	6,118,150.33
销售费用		305,529,547.24	232,459,181.72
管理费用		28,682,660.49	25,952,283.62
财务费用		559,927.05	-3,977,610.41
资产减值损失		18,651,516.98	32,027,622.43
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-2,299,765.54	361,917.12
投资收益（损失以“-”号填列）		983,545.51	4,168,035.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,061,870.87	25,988,113.34
加：营业外收入		5,108,022.69	7,572,273.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		545,629.41	4,242,021.50

其中：非流动资产处置损失		363,709.21	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,624,264.15	29,318,364.84
减：所得税费用		16,093,781.58	6,060,461.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,530,482.57	23,257,903.30
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		28,530,482.57	23,257,903.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：吴一坚 主管会计工作负责人：侯亦文 会计机构负责人：李琴

合并现金流量表

2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		720,654,715.44	814,900,704.45
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			39,688.80

收到其他与经营活动有关的现金	七、41	3,225,550.65	14,021,013.41
经营活动现金流入小计		723,880,266.09	828,961,406.66
购买商品、接受劳务支付的现金		219,971,802.07	418,368,646.67
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		59,590,512.76	52,050,733.95
支付的各项税费		82,623,106.41	69,352,478.31
支付其他与经营活动有关的现金	七、41	320,018,358.10	258,859,024.44
经营活动现金流出小计		682,203,779.34	798,630,883.37
经营活动产生的现金流量净额		41,676,486.75	30,330,523.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		111,624,921.16	41,292,393.36
取得投资收益收到的现金		1,398,512.64	3,981,558.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	41,691.20
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	七、41	355,563,372.17	
投资活动现金流入小计		468,587,805.97	45,315,643.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,624,271.71	13,022,932.32
投资支付的现金		363,392,790.06	74,714,449.36
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	七、41	390,691,422.83	
投资活动现金流出小计		769,708,484.60	87,737,381.68
投资活动产生的现金流量净额		-301,120,678.63	-42,421,738.15
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		150,000,000.00	
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		150,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		730,437.50	
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		730,437.50	
筹资活动产生的现金流量净额		149,269,562.50	
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		-110,174,629.38	-12,091,214.86
加：期初现金及现金等价物余额		155,738,008.13	167,829,222.99
六、期末现金及现金等价物余额		45,563,378.75	155,738,008.13

法定代表人：吴一坚主管会计工作负责人：侯亦文会计机构负责人：李琴

母公司现金流量表
2016 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		517,548,186.37	403,889,605.74
收到的税费返还			39,688.80
收到其他与经营活动有关的现金		52,881,360.36	11,868,915.87
经营活动现金流入小计		570,429,546.73	415,798,210.41
购买商品、接受劳务支付的现金		47,227,884.10	30,445,430.41
支付给职工以及为职工支付的现金		42,711,503.03	34,731,607.14
支付的各项税费		74,060,444.58	59,016,956.00
支付其他与经营活动有关的现金		310,724,137.63	290,010,480.10
经营活动现金流出小计		474,723,969.34	414,204,473.65
经营活动产生的现金流量净额		95,705,577.39	1,593,736.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		111,624,921.16	41,292,393.36
取得投资收益收到的现金		1,373,457.13	3,981,558.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			40,649.20
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		297,563,372.17	
投资活动现金流入小计		410,561,750.46	45,314,601.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,403,553.77	12,158,385.51
投资支付的现金		363,392,790.06	74,714,449.36
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		318,691,422.83	
投资活动现金流出小计		697,487,766.66	86,872,834.87
投资活动产生的现金流量净额		-286,926,016.20	-41,558,233.34
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		150,000,000.00	
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		150,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的		730,437.50	

现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		730,437.50	
筹资活动产生的现金流量净额		149,269,562.50	
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		-41,950,876.31	-39,964,496.58
加：期初现金及现金等价物余额		72,436,943.98	112,401,440.56
六、期末现金及现金等价物余额		30,486,067.67	72,436,943.98

法定代表人：吴一坚主管会计工作负责人：侯亦文会计机构负责人：李琴

合并所有者权益变动表

2016 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	305,295,872.00				252,598,614.91				102,723,317.33		384,537,395.36	810,353.48	1,045,965,553.08
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	305,295,872.00				252,598,614.91				102,723,317.33		384,537,395.36	810,353.48	1,045,965,553.08
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									2,853,048.26		24,446,055.64	508,623.87	27,807,727.77
（一）综合收益总额											27,299,103.90	508,623.87	27,807,727.77
（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									2,853,048.26		-2,853,048.26		
1. 提取盈余公积									2,853,048.26		-2,853,048.26		
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	305,295,872.00				252,598,614.91				105,576,365.59		408,983,451.00	1,318,977.35	1,073,773,280.85

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	305,295,872.00				252,598,614.91				100,397,527.00		361,479,049.64	437,667.43	1,020,208,730.98
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	305,295,872.00				252,598,614.91				100,397,527.00		361,479,049.64	437,667.43	1,020,208,730.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,325,790.33		23,058,345.72	372,686.05	25,756,822.10
（一）综合收益总额											25,384,136.05	372,686.05	25,756,822.10
（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								2,325,790.33		-2,325,790.33			
1. 提取盈余公积								2,325,790.33		-2,325,790.33			
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	305,295,872.00				252,598,614.91			102,723,317.33		384,537,395.36	810,353.48	1,045,965,553.08	

法定代表人：吴一坚主管会计工作负责人：侯亦文会计机构负责人：李琴

母公司所有者权益变动表
2016 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	本期
----	----

2016 年年度报告

	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	305,295,872.00				214,589,498.65				102,723,317.33	421,969,146.12	1,044,577,834.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	305,295,872.00				214,589,498.65				102,723,317.33	421,969,146.12	1,044,577,834.10
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									2,853,048.26	25,677,434.31	28,530,482.57
(一)综合收益总额										28,530,482.57	28,530,482.57
(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									2,853,048.26	-2,853,048.26	
1.提取盈余公积									2,853,048.26	-2,853,048.26	
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	305,295,872.00				214,589,498.65				105,576,365.59	447,646,580.43	1,073,108,316.67

、	
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	305,295,872.00				214,589,498.65				100,397,527.00	401,037,033.15	1,021,319,930.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	305,295,872.00				214,589,498.65				100,397,527.00	401,037,033.15	1,021,319,930.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,325,790.33	20,932,112.97	23,257,903.30
（一）综合收益总额										23,257,903.30	23,257,903.30
（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									2,325,790.33	-2,325,790.33	
1．提取盈余公积									2,325,790.33	-2,325,790.33	
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	305,295,872.00				214,589,498.65				102,723,317.33	421,969,146.12	1,044,577,834.10

法定代表人：吴一坚主管会计工作负责人：侯亦文会计机构负责人：李琴

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

金花企业（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经陕西省人民政府办公厅陕改办函（1996）23号《关于同意设立金花企业（集团）股份有限公司的批复》批准，于1996年2月以发起方式设立的股份公司。1997年4月24日经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]178、179号文批准向社会公众公开发行股票，并于同年6月12日在上海证券交易所正式挂牌交易，股票代码“600080”。公司原股本204,800,000.00元，于2000年8月实施了配股，配股后的总股本为230,835,200.00元，其中流通股99,840,000.00元。公司于2006年6月12日进行股权分置改革，非流通股股东为其持有的非流通股份获得上市流通权向流通股股东执行对价安排，以公司现有流通股本99,840,000.00股为基数，以资本公积金向方案实施日登记在册的全体流通股股东转增股本，流通股每10股获得7.458股的转增股份，转增后的总股本为305,295,872.00元。公司现总部位于陕西省西安市科技四路202号。

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月5日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本报告第十一节（九）“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加0户，减少0户，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司所处行业：医药行业；各子公司主要从事酒店经营管理及医药销售。

本公司主营业务：生物制药、旅游开发等。

本公司主要产品有金天格胶囊、“金花”牌转移因子口服液、转移因子胶囊、人工虎骨粉、鞣酸蛋白酵母散、开塞露等。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

纳入合并报表主体包括：金花企业（集团）股份有限公司、金花国际大酒店有限公司、陕西金花化玻医药有限公司。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

□适用 √不适用

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司及各子公司从事生产及医药销售业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政

策和会计估计，详见本报告第十一节（三）、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用□不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以

及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧

失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资”或本附注四、9 “金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①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;②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用□不适用

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续 20 个交易日下跌。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析

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	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20

3 年以上		
3—4 年	30	30
4—5 年	40	40
5 年以上	50	50

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐适用 ☒不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

☒适用 ☐不适用

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单项计提坏账准备。

12. 存货

☒适用 ☐不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 划分为持有待售资产

☒适用 ☐不适用

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14. 长期股权投资

√适用□不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5	9.50-1.90
机器设备	年限平均法	10-30	5	9.50-3.167

电子设备	年限平均法	8	5	11.875
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧

17. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

18. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

公司根据医药行业研发特点，制定了开发阶段的支出确认为无形资产具体确认标准：

①新药、仿制药、出口药品等研发项目

新药研发项目一般分为四个阶段，即临床前研究、临床批文申报、临床研究、新药证书及生产批文申报；根据《中华人民共和国药品管理法》，新药一般在完成 III 期临床试验后经国家药品监督管理局批准，发给新药证书。生产新药或者已有国家标准的药品，须取得药品批准文号。公司该类项目以取得国家食品药品监督管理局新药证书或药品批准文号等为研究成果，确认无形资产。

②已上市品种补充申报立项项目

根据《药品注册管理办法》及《中药品种保护条例》，已上市品种的补充申请，是指新药申请、仿制药申请或者进口药品申请经批准后，改变、增加或者取消原批准事项或者内容的注册申请。该类项目一般以取得国家食品药品监督管理局修订后新药证书或者批准文号等为研究成果，确认无形资产。

③已上市品种拓展研究立项项目

指除《国家药品注册管理办法》规定需要按照新药申请、仿制药申请、出口申请、补充申请流程向国家食品药品监督管理局申请取得批复外的研究项目。该类项目一般以取得相关权威部门出具的临床试验报告或者试验报告等为研究成果，确认无形资产。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告第十一节（三）、20“长期资产减值”。

20. 长期资产减值

√适用□不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活

跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 长期待摊费用

√适用□不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用□不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23. 预计负债

√适用□不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

24. 股份支付

√适用□不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用□不适用

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本报告第十一节（三）、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26. 收入

√适用□不适用

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

公司根据上述收入确认标准，制定收入确认的具体原则为：收到客户购货申请，依据销售协议经销售经理审批后提交发货通知；公司发出商品；取得第三方物流公司托运签收，或者取得客户收货确认；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制；销售收入金额已经确定，相关的经济利益很可能流入企业；销售商品的成本能够可靠的计量。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

27. 政府补助

（1）、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用□不适用

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

（2）、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用□不适用

除与资产相关的政府补助外其余政府补助界定为与收益相关的政府补助，本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29. 租赁

（1）、经营租赁的会计处理方法

√适用□不适用

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本报告第十一节（三）、13“划分为持有待售资产”相关描述。

31. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

32. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入、房屋租赁	应税收入按 17%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；房屋租赁收入按 5%征收率简易征收。
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	母公司按 15%计缴，子公司按 25%计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
金花企业（集团）股份有限公司	15%
金花国际大酒店有限公司	25%
陕西金花化玻医药有限公司	25%

金花国际大酒店有限公司服务收入、房屋租赁收入原先按 5% 税率计缴营业税。根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）等相关规定，本公司酒店服务收入、房屋租赁收入自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税，其中酒店服务收入按 6% 税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；房屋租赁收入按 5% 征收率简易征收增值税。

2. 税收优惠

√适用 □不适用

根据西安市地方税务局高新技术产业开发区分局出具的西部大开发企业所得税执行税率确认书，经主管税务机关同意本公司 2015 年度享受 15% 优惠税率，2016 年度公司按 15% 优惠税率申报所得税，尚待税务机关审批。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司自 2016 年起被认定为高新技术企业，2016 年至 2018 年可按照 15% 的税率征收企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	402,000.74	263,117.59
银行存款	45,161,378.01	21,486,236.86
其他货币资金		
合计	45,563,378.75	21,749,354.45
其中：存放在境外的款项总额		

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	23,365,159.36	33,783,973.12
其中：债务工具投资		
权益工具投资	23,365,159.36	33,783,973.12
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	23,365,159.36	33,783,973.12

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	12,484,377.44	8,713,995.65
商业承兑票据		
合计	12,484,377.44	8,713,995.65

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	14,196,460.38	
合计	14,196,460.38	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	153,786,401.12	100.00	8,356,496.08	5.43	145,429,905.04	183,031,850.08	100.00	9,478,710.18	5.18	173,553,139.90
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款										
合计	153,786,401.12	100.00	8,356,496.08	5.43	145,429,905.04	183,031,850.08	100.00	9,478,710.18	5.18	173,553,139.90

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	143,377,408.24	7,168,870.41	5.00
1 至 2 年	9,649,345.24	964,934.52	10.00
2 至 3 年	341,037.29	68,207.46	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	232,003.71	69,601.11	30.00
4 至 5 年	84,207.38	33,682.95	40.00
5 年以上	102,399.26	51,199.63	50.00
合计	153,786,401.12	8,356,496.08	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 958,694.21 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	163,519.89

其中重要的应收账款核销情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元币种：人民币

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
陕西万寿药业有限公司	货款	58,884.00	无法收回	董事会审批	否
保定通达医药药材经营有限责任公司	货款	13,027.42	无法收回	董事会审批	否
合计	/	71,911.42	/	/	/

应收账款核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

√适用□不适用

公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 57,946,965.60 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 37.68%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,897,348.28 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用√不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用√不适用

其他说明:

□适用√不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	39,192,930.65	70.23	29,059,903.78	71.26
1 至 2 年	4,935,869.68	8.84	8,080,571.79	19.82
2 至 3 年	8,044,556.76	14.41	3,639,588.00	8.92
3 年以上	3,639,588.00	6.52		
合计	55,812,945.09	100.00	40,780,063.57	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项主要包括①本公司预付陕西华泰建筑公司草堂新厂区建设工程 8,000,000.00 元, 该工程尚未开工; ②本公司预付购买厂区搬迁形成的经济适用房款 3,639,588.00 元, 经济适用房尚未竣工交付; ③预付款供应商 1 原材料采购款 2,595,014.98 元、预付供应商 2 原材料采购款 917,340.00 元以及预付供应商 3 原材料采购款 887,213.20, 因原料生产期较长, 需提前预付货款。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用□不适用

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 23,069,588.00 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 41.33%。

7、应收利息

(1). 应收利息分类

□适用√不适用

(2). 重要逾期利息

□适用√不适用

其他说明:

□适用√不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
常州华森医疗器械有限公司	11,210,000.00	
合计	11,210,000.00	

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,176,273.76	96.83	1,090,118.63	11.88	8,086,155.13	10,143,622.48	95.02	898,930.69	8.86	9,244,691.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	3.17	300,000.00	100.00		531,267.00	4.98	531,267.00	100.00	
合计	9,476,273.76	/	1,390,118.63	/	8,086,155.13	10,674,889.48	/	1,430,197.69	/	9,244,691.79

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	4,534,714.80	226,735.74	5.00

1 至 2 年	2, 115, 200. 35	211, 520. 04	10. 00
2 至 3 年	1, 344, 853. 36	268, 970. 67	20. 00
3 年以上			
3 至 4 年	1, 008, 498. 45	302, 549. 54	30. 00
4 至 5 年	61, 607. 60	24, 643. 04	40. 00
5 年以上	111, 399. 20	55, 699. 60	50. 00
合计	9, 176, 273. 76	1, 090, 118. 63	

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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 321, 802. 40 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	361,881.46

其中重要的其他应收款核销情况：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
陕西金花影视制作有限公司	往来款	128,623.55	无法收回	董事会审批	否
酒店押金	押金	231,202.00	无法收回	董事会审批	否
合计	/	359,825.55	/	/	/

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	5,207,083.07	4,552,454.84
往来款	4,242,190.69	5,886,332.64
押金	27,000.00	236,102.00
合计	9,476,273.76	10,674,889.48

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
李鹏	往来款	2,303,146.00	1年以内, 1年以上	24.30	331,839.60
西安盛业药业有限责任公司	保证金	890,434.50	1年以内, 1-2年	9.4	66,310.90
王卓	备用金	554,274.43	1年以内, 1-2年	5.85	51,485.76
邓志飞	备用金	500,000.00	1年以内	5.28	25,000.00
王晓梅	备用金	233,000.00	1年以内	2.46	11,650.00
合计	/	4,480,854.93	/	47.29	486,286.26

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √ 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √ 不适用

其他说明:

□适用 √ 不适用

10. 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,654,372.33		7,654,372.33	4,892,064.27		4,892,064.27
在产品	9,090,215.37		9,090,215.37	10,097,551.17		10,097,551.17
库存商品	24,374,963.29		24,374,963.29	21,327,315.97		21,327,315.97
包装物	2,469,409.47		2,469,409.47	1,648,421.60		1,648,421.60
发出商品	3,061,866.09		3,061,866.09	5,026,172.53		5,026,172.53
在途物资	1,801,591.58		1,801,591.58	7,845,317.76		7,845,317.76
合计	48,452,418.13		48,452,418.13	50,836,843.30		50,836,843.30

(1) 公司存货中原材料、在产品、库存商品的主要构成:

公司存货中原材料明细如下:

项目	金额(万元)	备注
酒店业	307.42	布草等营运物资
医药工业	458.02	化学材料、生物材料、胶囊壳等
合计	765.44	

公司存货中在产品构成如下:

项目	金额(万元)	备注
医药工业在制品	707.70	
医药工业半成品	201.32	需要进一步加工的医药中间体
合计	909.02	

公司存货中库存商品构成如下:

项目	金额(万元)	备注
酒店营运物资	71.16	
医药商业存货	1,193.52	从上游购进的各类药品
医药工业存货	1,172.82	为正常销售而持有的产品储备
合计	2,437.50	

(2) 存货跌价准备计提的合理性及同行业对比:

公司存货减值会计政策:

公司资产负债表日存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

存货跌价准备计提合理性:

公司存货主要包括酒店业营运物资、医药工业生产材料、医药工业库存商品、医药商业库存商品,公司未对存货计提减值准备,具体原因如下:

1) 酒店营运物资为保障正常营运而持有的布草等消耗品,不对外销售。酒店根据经营计划储备,相关存货会在营运中正常消耗,不存在保质期和减值问题。

2) 医药工业生产材料主要由生物材料、化学材料和胶囊壳构成, 公司持有这些材料目的都是为进一步生产药品而不是直接销售。可变现价格依赖于相关产成品的情况, 见下述医药工业库存商品说明。

3) 医药工业库存商品主要为正常销售持有, 由于药品生产需要一定的生产周期, 为保障市场销售供货, 公司期持有部分库存商品, 报告期末相关品类存货分别占报告期内销售额 0.98%、3.43%、3.70%、15.87%, 除普药类由于品种较多, 单品生产周期较长, 为防止断货保持较多库存储备外, 其他品种占比都较低, 各品类存货周转较快。

药品价格由采购招标价格和销售合同确定, 尽管存在波动, 但不存在可以合理预估的大幅变动价格, 不存滞销以及过期的质量问题带来的减值风险。

同行业公司情况:

单位: 万元

公司名称	存货账面余额	存货跌价准备	存货账面价值	跌价准备占存货比例
东阿阿胶	301,433.50	17.58	301,415.92	0.01%
九芝堂	57,575.94	147.32	57,428.62	0.26%
千金药业	35,878.00	31.97	35,846.03	0.09%
广誉远	10,151.21	12.12	10,139.09	0.12%
金花股份	4,845.24		4,845.24	

同行业公司存货跌价准备占存货比例均极小, 公司存货相对较少, 周转较快, 经测试不存在跌价情况, 与同行业基本一致。

4) 医药商业库存商品主要为从企业外部购进的各种药品, 由于医药商业主要销售模式为批发模式, 存货周转率远大于医药生产企业, 不存在滞销问题, 同时医药商业在采购药品时有严格的管理规范, 可以保障不会采购近效药品, 故医药商业持有的存货不存在减值问题。产品价格情况同医药工业类似, 不存在可以合理预估的大幅变动价格。

(3) 公司库存商品中的一年内到期、两年内到期的存货量, 到期后相关存货的处置及其会计处理, 以及对公司的影响:

1) 库存商品构成及保质期情况

公司库存商品主要为医药工业和医药商业为保障市场销售供货而持有的药品。其中医药工业主要由骨科类产品 398.87 万元、免疫类产品 110.57 万元、小儿类产品 39.09 万元、普药类产品 624.29 万元构成; 医药商业持有购进药品 1193.52 万元。

公司持有存货全部属于最新生产或采购药品, 距药品有效期到期日均大于一年, 不存在一年内到期的存货, 两年内到期存货主要为商业子公司陕西金花医药化玻有限公司有效期为两年的药品, 因陕西金花医药化玻有限公司其经营模式为采购其他医药生产企业产品, 向医药商业企业、医院及零售药店等终端客户批发与销售, 其产品品种众多, 各药品有效期不同, 公司未根据药品有效期不同进行单独核算。

2) 处置效期到期产品对公司影响

根据 GMP 和 GSP 规范要求, 医药企业超过保质期的药品, 全部需要进行报废处理, 不能对外销售。会计处理上相关损失确认为营业外支出, 计入当期损益。由于公司药品市场销售情况良好, 预计期末存货在 2017 年均能可实现销售, 不存在滞销形成的过期药品, 故该事项对公司无影响。

(2). 存货跌价准备

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

11、划分为持有待售的资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	35,128,050.66	133,988,653.68
其他-预交税款	234,659.80	
合计	35,362,710.46	133,988,653.68

其他说明

注：理财产品明细表

理财产品项目名称	年末数	备注
银河证券“大岩平衡”	10,100,000.00	
中国银行“日积月累”	7,000,000.00	
招商银行“日益月鑫”	5,000,000.00	
招商银行“小企业E家”	5,000,000.00	
招商银行“点金池”	1,000,000.00	
兴业银行“金雪球”	4,000,000.00	
交通银行“蕴通财富”	3,000,000.00	
银河证券“水星1号”	28,050.66	
合计	35,128,050.66	

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按成本计量的	164,276,735.63		164,276,735.63	154,276,735.63		154,276,735.63
合计	164,276,735.63		164,276,735.63	154,276,735.63		154,276,735.63

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

☐适用 ☒不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
世纪金花股份有限公司	14,839.12			14,839.12					15.02	
陕西天士力医药有限公司	588.55			588.55					9.52	
常州华森三维打印研究院股份有限公司		1,000.00		1,000.00					4.76	
合计	15,427.67	1,000.00		16,427.67					/	

注：公司本期收购常州华森三维打印研究院股份有限公司 4.76%股权，共支付价款 1000.00 万元。

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况：

□适用 √不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资：

□适用 √不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况：

□适用 √不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法 下确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权 益 变 动	宣告发放现金股 利或利润	计 提 减 值 准 备	其 他		
一、联营企业											
常州华森医疗器械有限公司		283,275,000.00					11,210,000.00			272,065,000	
小计		283,275,000.00					11,210,000.00			272,065,000	
二、其他											
陕西金花软件有限公司	3,750,000.00									3,750,000.00	3,750,000.00
小计	3,750,000.00									3,750,000.00	3,750,000.00
合计	3,750,000.00	283,275,000.00					11,210,000.00			275,815,000.00	3,750,000.00

其他说明

(1) 公司本期持有常州华森医疗器械有限公司（以下简称常州华森）10%股份，通过持有常州华森母公司华森控股投资有限公司（以下简称华森控股）11.11%股份，间接持有常州华森 10%股份。2016 年 12 月 17 日，公司向常州华森委派董事一名，，在常州华森持有 1/3 的董事会席位。自此，公司对常州华森具有重大影响，对其直接、间接合计持有的常州华森 20%股份采用权益法核算。(2) 公司持有陕西金花软件有限公司的股权比例为 75%，由于该公司经董事会已决定注销，全额计提了减值准备 3,750,000.00 元，因此未纳入合并范围。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,661,129.71			3,661,129.71
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,661,129.71			3,661,129.71
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,644,802.62			1,644,802.62
2. 本期增加金额	86,951.88			86,951.88
(1) 计提或摊销	86,951.88			86,951.88
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,731,754.50			1,731,754.50
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,929,375.21			1,929,375.21
2. 期初账面价值	2,016,327.09			2,016,327.09

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
----	--------	------	------	------	----

一、账面原值:					
1. 期初余额	534,869,082.64	106,524,927.04	4,875,358.58	26,629,366.24	672,898,734.50
2. 本期增加金额	30,362,066.17	1,730,427.36	6,591,111.95	214,495.56	38,898,101.04
(1) 购置		1,730,427.36	6,591,111.95	214,495.56	8,536,034.87
(2) 在建工程转入	30,362,066.17				30,362,066.17
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		6,888,305.83	621,677.25	543,755.91	8,053,738.99
(1) 处置或报废		6,579,375.10	621,677.25	543,755.91	7,744,808.26
(2) 转入在建工程		308,930.73			308,930.73
4. 期末余额	565,231,148.81	101,367,048.57	10,844,793.28	26,300,105.89	703,743,096.55
二、累计折旧					
1. 期初余额	189,192,637.39	81,034,938.02	2,579,821.09	22,713,971.11	295,521,367.61
2. 本期增加金额	16,808,268.66	3,698,665.85	815,159.78	1,086,633.00	22,408,727.29
(1) 计提	16,808,268.66	3,698,665.85	815,159.78	1,086,633.00	22,408,727.29
3. 本期减少金额		6,303,273.01	768,803.69	516,166.12	7,588,242.82
(1) 处置或报废		6,009,788.83	768,803.69	516,166.12	7,294,758.64
(2) 转入在建工程		293,484.18			293,484.18
4. 期末余额	206,000,906.05	78,430,330.86	2,626,177.18	23,284,437.99	310,341,852.08
三、减值准备					
1. 期初余额		314,045.84			314,045.84
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		84,442.03			84,442.03
(1) 处置或报废		84,442.03			84,442.03
4. 期末余额		229,603.81			229,603.81
四、账面价值					
1. 期末账面价值	359,230,242.76	22,707,113.90	8,218,616.10	3,015,667.90	393,171,640.66
2. 期初账面价值	345,676,445.25	25,175,943.18	2,295,537.49	3,915,395.13	377,063,321.05

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,352,141.28	1,043,299.86	214,079.57	94,761.85	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
酒店二期	168,997,480.78		168,997,480.78	168,997,480.78		168,997,480.78
空调系统改造	2,083,526.12		2,083,526.12	1,528,491.59		1,528,491.59
草堂新厂区	245,596.81		245,596.81	86,300.00		86,300.00
科技四路A楼				30,283,794.17		30,283,794.17
合计	171,326,603.71		171,326,603.71	200,896,066.54		200,896,066.54

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
酒店二期		168,997,480.78				168,997,480.78						
车间空调系统等改造项目		1,528,491.59	555,034.53			2,083,526.12						其他来源
草堂厂区	656,000,000.00	86,300.00	159,296.81			245,596.81	0.04					募股资金、其他来源
科技四路A楼	37,500,000.00	30,283,794.17	78,272.00	30,362,066.17			100.00	已完工转固				其他来源
合计	693,500,000.00	200,896,066.54	792,603.34	30,362,066.17		171,326,603.71	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、工程物资

□适用 √不适用

22、固定资产清理

□适用 √不适用

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

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	人工虎骨粉	金天格四期胶囊	财务软件系统	其他软件	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	36,985,600.00	253,850.00	808,000.00	18,104,931.39	5,146,465.75	1,041,307.17	1,546,884.38	63,887,038.69
2. 本期增加金额					2,306,085.62			2,306,085.62
(1) 购置								
(2) 内部研发					2,306,085.62			2,306,085.62
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少								

金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	36,985,600.00	253,850.00	808,000.00	18,104,931.39	7,452,551.37	1,041,307.17	1,546,884.38	66,193,124.31
二、累计摊销								
1. 期初余额	5,798,889.17	198,923.61	329,933.19	15,615,503.58	4,467,811.04	578,882.20	587,071.58	27,577,014.37
2. 本期增加 金额	848,617.92	23,540.04	80,799.96	1,810,493.16	697,872.09	153,695.59	154,688.44	3,769,707.20
(1) 计提	848,617.92	23,540.04	80,799.96	1,810,493.16	697,872.09	153,695.59	154,688.44	3,769,707.20
3. 本期减少 金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	6,647,507.09	222,463.65	410,733.15	17,425,996.74	5,165,683.13	732,577.79	741,760.02	31,346,721.57
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	30,338,092.91	31,386.35	397,266.85	678,934.65	2,286,868.24	308,729.38	805,124.36	34,846,402.74
2. 期初账面 价值	31,186,710.83	54,926.39	478,066.81	2,489,427.81	678,654.71	462,424.97	959,812.80	36,310,024.32

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 3.48%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

26、开发支出

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期初 余额	本期增加金额	本期减少金额			期末 余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	计提减值准备	
JTGJZ 项目	765,401.34	3,265,790.69				4,031,192.03
TSLC 项目	2,996,004.14	891,711.46			891,711.46	2,996,004.14
JTGOA 项目	993,962.24	1,572,845.61				2,566,807.85
JTGZB 项目	1,785,767.06	394,438.54				2,180,205.60
JTGCD 项目	1,954,155.16					1,954,155.16
JTGGZ 项目	722,641.49	1,086,465.54				1,809,107.03
GFT 项目	1,000,000.00					1,000,000.00
GFYA 项目	525,363.31					525,363.31
BHSC 项目	502,821.78	1,796.88				504,618.66
BGE 项目	149,316.46	135,026.21				284,342.67
AKP 项目	9,902.00					9,902.00
ADFT 项目						
JTGLC 项目	1,853,237.96	452,847.66	2,306,085.62			
OTF 项目	32,020.44			32,020.44		
JTGPI 项目		413,207.54				413,207.54
CRM 项目		314,649.45				314,649.45
HR 项目		153,076.11				153,076.11
合计	13,290,593.38	8,681,855.69	2,306,085.62	32,020.44	891,711.46	18,742,631.55

其他说明

公司资本化开始时点为取得研发立项后确定资本化, 文件主要为立项审批单。

27、商誉

(1). 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2). 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修款	290,444.56		62,238.12		228,206.44
合计	290,444.56		62,238.12		228,206.44

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1)、未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,360,089.65	1,254,013.45	8,650,004.20	1,297,500.63
可供出售金融资产公允价值变动	2,299,765.54	344,964.83		
合计	10,659,855.19	1,598,978.28	8,650,004.20	1,297,500.63

(2)、未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
评估增值	23,118,125.00	5,779,531.25	24,334,868.44	6,083,717.11
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	23,118,125.00	5,779,531.25	24,334,868.44	6,083,717.11

(3)、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4)、未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,616,128.87	1,692,219.43
可抵扣亏损		
合计	1,616,128.87	1,692,219.43

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

(5)、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

□适用 √不适用

31、短期借款**(1)、短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	150,000,000.00	
保证借款		
信用借款		
合计	150,000,000.00	

短期借款分类的说明：

(1) 本期新增与上海浦东发展银行股份有限公司西安分行短期借款 10,000.00 万元，借款期限为 2016 年 12 月 19 日至 2017 年 12 月 18 日，借款利率为 4.785%，以子公司金花国际大酒店有限公司房产提供抵押担保。

(2) 本期新增与成都银行短期借款 5,000.00 万元，借款期限为 2016 年 9 月 5 日至 2017 年 9 月 4 日，借款利率为 5.655%，以本公司房产及土地提供抵押担保。

本公司抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见本报告第十一节（七）、76。

(2)、已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

□适用 √不适用

35、应付账款**(1)、应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
原料采购款	50,841,120.76	62,919,690.68
设备款采购款	1,216,536.00	806,534.00
合计	52,057,656.76	63,726,224.68

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安世纪盛康药业有限公司	18,000,415.14	药品款项未结算
浙江红星印刷厂	686,000.00	与公司长期无联系
温州丰华印业有限公司	667,701.52	与公司长期无联系
温州红旗印务有限公司	646,664.00	与公司长期无联系
深圳百年厨具有限公司成都分公司	629,700.00	与公司长期无联系
嘉来包装公司	613,537.34	与公司长期无联系
合计	21,244,018.00	/

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,487,898.34	4,574,307.95
1 年以上	2,591,784.15	2,330,510.65
合计	5,079,682.49	6,904,818.60

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
酒店 VIP 卡	2,121,606.87	预存未消费
合计	2,121,606.87	/

注：于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项主要为预收酒店 VIP 客户服务项目的预收款，该款项尚未消费。

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,396,159.66	55,631,423.74	54,796,245.53	6,231,337.87
二、离职后福利-设定提存计划	167,377.89	4,678,318.55	4,671,055.19	174,641.25
三、辞退福利				

四、一年内到期的其他福利				
合计	5,563,537.55	60,309,742.29	59,467,300.72	6,405,979.12

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,591,697.55	51,364,967.46	50,651,849.82	3,304,815.19
二、职工福利费		51,105.41	51,105.41	
三、社会保险费	51,289.43	1,832,622.02	1,821,283.49	62,627.96
其中: 医疗保险费	42,231.59	1,680,800.72	1,679,393.44	43,638.87
工伤保险费	1,929.00	85,064.20	85,399.19	1,594.01
生育保险费	7,128.84	66,757.10	56,490.86	17,395.08
四、住房公积金	69,058.89	1,181,253.06	1,183,905.00	66,406.95
五、工会经费和职工教育经费	1,586,473.39	1,158,935.39	1,045,561.41	1,699,847.37
六、短期带薪缺勤	1,097,640.40	42,540.40	42,540.40	1,097,640.40
七、短期利润分享计划				
合计	5,396,159.66	55,631,423.74	54,796,245.53	6,231,337.87

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	135,363.38	4,493,303.27	4,487,945.66	140,720.99
2、失业保险费	32,014.51	185,015.28	183,109.53	33,920.26
3、企业年金缴费				
合计	167,377.89	4,678,318.55	4,671,055.19	174,641.25

其他说明:

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划, 根据该等计划, 本公司分别按员工基本工资的20%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外, 本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,308,018.42	6,682,332.43
营业税		226,322.71
企业所得税	11,785,105.81	2,401,080.30
个人所得税	135,388.15	109,216.32
城市维护建设税	494,312.59	471,233.87
教育费附加	345,153.05	340,169.54
土地使用税	93,392.60	93,392.60

印花税	52,090.20	17,286.65
水利基金	45,306.67	45,701.77
合计	20,258,767.49	10,386,736.19

39、应付利息

☐适用 ☒不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

40、应付股利

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	392,600.00	392,600.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	392,600.00	392,600.00

其他说明，包括重要的超过1年末支付的应付股利，应披露未支付原因：

共有4家公司一直联系不上无法支付，分别为中华巾帼实业总公司22,870.91元、北京市财政证券事务所宣武区分所67,329.09元、陕西建银实业总公司262,400.00元、创立投资公司40,000.00元。

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	36,648,116.43	54,926,520.38
股权收购款	33,750,000.00	
保证金	27,016,611.19	24,079,720.10
单位往来	24,583,152.49	34,173,861.43
个人往来	8,207,245.55	5,888,439.54
合计	130,205,125.66	119,068,541.45

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国药品生物鉴定所	3,160,500.00	与该公司长期无来往
刘静	600,000.00	保证金
合计	3,760,500.00	/

42、划分为持有待售的负债

☐适用 ☒不适用

43、1 年内到期的非流动负债

☐适用 ☒不适用

44、其他流动负债

其他流动负债情况

☐适用 ☒不适用

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款**(1)、长期借款分类**

☐适用 ☒不适用

其他说明，包括利率区间：

☐适用 ☒不适用

46、应付债券**(1)、应付债券**

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(3)、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

☐适用 ☒不适用

(4)、划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

47、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款：**

☐适用 ☒不适用

48、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

☐适用 ☒不适用

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

☐适用 ☒不适用

计划资产：

☐适用 ☒不适用

设定受益计划净负债（净资产）

☐适用 ☒不适用

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：

☐适用 ☒不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

☐适用 ☒不适用

49、专项应付款

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

递延收益情况

☐适用 ☒不适用

涉及政府补助的项目：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	305,295,872.00						305,295,872.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	202,187,281.60			202,187,281.60
其他资本公积	50,411,333.31			50,411,333.31
合计	252,598,614.91			252,598,614.91

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	101,857,258.91	2,853,048.26		104,710,307.17
任意盈余公积	866,058.42			866,058.42
合计	102,723,317.33	2,853,048.26		105,576,365.59

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	384,537,395.36	361,479,049.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	384,537,395.36	361,479,049.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,299,103.90	25,384,136.05
减：提取法定盈余公积	2,853,048.26	2,325,790.33
期末未分配利润	408,983,451.00	384,537,395.36

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	665,339,331.03	246,043,969.98	728,926,075.89	398,171,005.39
其他业务	1,306,161.76	162,391.88	1,218,461.54	223,820.91
合计	666,645,492.79	246,206,361.86	730,144,537.43	398,394,826.30

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	566,622.17	2,328,629.15
城市维护建设税	4,160,451.95	3,653,644.71
教育费附加	1,783,050.83	2,609,626.21
房产税	3,927,799.11	
土地使用税	417,356.20	
车船使用税	21,405.00	
印花税	171,242.98	
地方教育费附加	1,188,700.56	
水利基金	371,520.88	
合计	12,608,149.68	8,591,900.07

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见第十一节（六）、税项。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务发展费	269,162,451.42	200,061,635.52
职工薪酬	20,606,896.55	16,809,476.89
区域市场服务费	14,506,359.67	14,555,215.08
运输费	2,973,528.27	2,275,744.42
差旅费	1,418,730.25	1,327,824.26
办公费、会议费	962,146.25	282,688.54
房屋租赁费	600,643.58	617,430.00
招待费	405,516.81	337,314.37
折旧、摊销	310,205.24	5,949.44
其他	40,829.50	486,889.73
合计	310,987,307.54	236,760,168.25

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
资产折旧及摊销	24,774,592.82	22,657,631.75
职工薪酬	17,518,867.03	16,612,863.93
通讯、交通费、差旅费	2,620,195.98	1,564,597.57
会议费	2,184,876.87	1,672,260.90
审计咨询费、定增费用	2,210,253.64	1,133,622.62
税金	2,192,831.07	8,708,497.33
“豪生”品牌经营费	1,377,253.09	1,320,000.00
办公费	892,177.99	636,118.83
招待费	706,029.04	811,502.80
其他	2,130,115.42	5,402,737.2
合计	56,607,192.95	60,519,832.93

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	753,223.20	
减：利息收入	-1,020,263.60	-5,650,982.44
汇兑损益		
手续费	222,445.34	197,366.91
合计	-44,595.06	-5,453,615.53

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-636,891.81	-211,512.47
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失	891,711.46	7,341,267.34
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	254,819.65	7,129,754.87

67、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-2,299,765.54	361,917.12
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-2,299,765.54	361,917.12

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		186,476.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	547,372.42	3,981,558.97
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
委托理财收益	461,228.70	
合计	1,008,601.12	4,168,035.50

69、营业外收入

营业外收入情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		2,713.27	
其中：固定资产处置利得		2,713.27	
商品处置收益	39,048.84	49,913.18	39,048.84
无法支付款项	4,669,781.36	2,144,191.57	4,669,781.36
政府补助	333,500.00	5,449,941.43	333,500.00
其他	103,429.55	22,486.66	103,429.55
合计	5,145,759.75	7,669,246.11	5,145,759.75

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	--------	--------	-------------

高新区 2015 年加快创新驱动发展系列政策补贴	213,300.00		与收益相关
高新区 2016 年加快创新驱动发展系列政策补贴	115,200.00		与收益相关
安全生产标准化奖励	5,000.00		与收益相关
高新区管委会工业十强扶持基金		100,000.00	与收益相关
金花制药厂生产二部政府拆迁补偿		4,649,941.43	与收益相关
高新区科技中心明星企业奖励		300,000.00	与收益相关
财政局 2014 年消费品工业超销售奖励		400,000.00	与收益相关
合计	333,500.00	5,449,941.43	/

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

70、营业外支出

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	363,709.21	64,900.51	363,709.21
其中：固定资产处置损失	363,709.21	64,900.51	363,709.21
存货报废损失	99,767.58		99,767.58
大庆药厂拆迁		3,900,428.68	
财产损失		57,460.50	
罚款支出	5,045.91	5,391.25	5,045.91
赠品支出	87,484.83	114,532.72	87,484.83
扶贫款	20,000.00	50,000.00	20,000.00
其他	979.70	105,733.34	979.70
合计	576,987.23	4,298,447.00	576,987.23

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,101,800.01	6,765,920.59
递延所得税费用	-605,663.51	-420,320.42
合计	15,496,136.50	6,345,600.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	43,303,864.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,495,579.64

子公司适用不同税率的影响	92,477.07
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,919,493.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,413.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	15,496,136.50

其他说明：

☐适用 ☒不适用

72、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金	1,235,268.3	422,805.30
利息收入	1,020,263.60	5,650,982.44
备用金	335,745.27	
政府补助	333,500.00	800,000.00
废品收入	73,244.20	
酒店押金		1,929,292.24
租赁款	227,529.28	342,329.28
收回理财本金		4,875,604.15
合计	3,225,550.65	14,021,013.41

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	306,784,926.62	256,862,264.44
往来款	11,430,000.00	1,996,760.00
备用金	1,803,431.48	
合计	320,018,358.10	258,859,024.44

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	355,563,372.17	

合计	355,563,372.17	
----	----------------	--

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品申购	390,691,422.83	0.00
合计	390,691,422.83	0.00

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,807,727.77	25,756,822.10
加：资产减值准备	254,819.65	7,129,752.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,495,679.17	21,725,275.85
无形资产摊销	3,769,707.20	3,744,571.63
长期待摊费用摊销	62,238.12	45,372.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	363,709.21	-62,187.24
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	2,299,765.54	-361,917.12
财务费用（收益以“－”号填列）	753,223.20	
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,008,601.12	-4,168,035.50
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-301,477.65	-116,134.56
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-304,185.86	-304,185.86
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,384,425.17	1,264,099.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,734,238.16	5,150,347.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-25,634,781.81	-29,473,258.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,676,486.75	30,330,523.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	45,563,378.75	21,749,354.45
减：现金的期初余额	21,749,354.45	22,589,974.54

加：现金等价物的期末余额		133,988,653.68
减：现金等价物的期初余额	133,988,653.68	145,239,248.45
现金及现金等价物净增加额	-110,174,629.38	-12,091,214.86

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	45,563,378.75	21,749,354.45
其中：库存现金	402,000.74	263,117.59
可随时用于支付的银行存款	45,161,378.01	21,486,236.86
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		133,988,653.68
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	45,563,378.75	155,738,008.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	352,922,998.34	成都银行、浦发银行贷款抵押
无形资产	30,338,092.91	成都银行贷款抵押
在建工程	168,997,480.78	浦发银行贷款抵押
合计	552,258,572.03	/

77、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

□适用 √不适用

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

☐适用 ☒不适用

78、套期

☐适用 ☒不适用

79、其他

☐适用 ☒不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

☒适用 ☐不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
金花国际大酒店有限公司	西安	西安	酒店业	100.00		债务重组
陕西金花软件有限公司	西安	西安	软件开发	75.00		投资设立
陕西金花医药化玻有限公司	西安	西安	医药销售	45.00		购买

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

根据公司章程和相关协议，对其子公司陕西金花医药化玻有限公司（以下简称“医药化玻”）委派公司高管出任医药化玻的董事，并下达考核指标，有权任命公司总经理及财务负责人，有权决定医药化玻的财务和经营政策，故纳入合并范围。

其他说明：

陕西金花软件有限公司的持股比例为 75%，由于该公司经董事会已决定注销，全额计提了减值准备 3,750,000.00 元，因此未纳入合并范围。

(2). 重要的非全资子公司

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西金花医药化玻有限公司	55.00	508,623.87		1,318,977.35

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√ 适用 □ 不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西金花医药化玻有限公司	38,468,952.77	875,714.51	39,344,667.28	36,946,526.65		36,946,526.65	52,877,109.58	1,006,027.64	53,883,137.22	52,409,767.27		52,409,767.27

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
陕西金花医药化玻有限公司	142,018,644.49	924,770.68	924,770.68	3,649,935.13	308,827,673.55	677,611.00	677,611.00	812,001.89

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□ 适用 √ 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

☒适用 ☐不适用

单位:元币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
常州华森医疗器械有限公司	常州	常州	医疗器械制造	10.00	10.00	权益法

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:公司本期持有常州华森 10%股份,持有华森控股 11.11%股份,华森控股持有常州华森 90%股份。公司于 2016 年 12 月向常州华森委派一名董事,能够对常州华森实施重大影响,按照权益法核算。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位:元币种:人民币

常州华森医疗器械有限公司	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
流动资产	306,799,532.71	306,799,532.71	233,672,710.87	233,672,710.87
非流动资产	151,073,510.23	151,073,510.23	115,315,352.54	115,315,352.54
资产合计	457,873,042.94	457,873,042.94	348,988,063.41	348,988,063.41
流动负债	93,338,838.18	93,338,838.18	81,733,601.78	81,733,601.78
非流动负债				
负债合计	93,338,838.18	93,338,838.18	81,733,601.78	81,733,601.78
少数股东权益	3,069,406.92	3,069,406.92	1,875,345.92	1,875,345.92
归属于母公司股东权益	361,464,797.84	361,464,797.84	265,379,115.71	265,379,115.71
按持股比例计算的净资产份额	72,292,959.57	72,292,959.57		
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				

—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	283,275,000.00	283,275,000.00		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	186,395,321.86	186,395,321.86	159,630,936.12	159,630,936.12
净利润	71,904,743.14	71,904,743.14	46,477,788.39	46,477,788.39
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	71,904,743.14	71,904,743.14	46,477,788.39	46,477,788.39
本年度收到的来自联营企业的股利	11,210,000.00	11,210,000.00		

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

☐适用 ☒不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十、与金融工具相关的风险

☒适用 ☐不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司没有外币资产。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、19）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 1) 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 2) 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 3) 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 4) 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加 10%	75,322.32	75,322.32		
银行借款	减少 10%	75,322.32	75,322.32		

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（1）本公司应收款项中不存在已逾期未减值的款项；

（2）已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素

公司原职工王莉已多年无法联系，年末其他应收款余额为 200,000.00 元无法收回。公司根据年末其他应收款余额单项计提减值 200,000.00 元。

公司原职工何倩如已多年无法联系，年末其他应收款余额为 100,000.00 元无法收回。公司根据年末其他应收款余额单项计提减值 100,000.00 元

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以上
短期借款			150,000,000.00		

(二) 金融资产转移

本年度，本公司向银行贴现银行承兑汇票人民币 2,504,598.43 元（上年度：人民币 0 元）。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

本公司无金融资产与金融负债的抵消事项。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	23,365,159.36			23,365,159.36
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				

持续以公允价值计量的资产总额	23,365,159.36			23,365,159.36
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司以公允价值计量的资产主要为股票和基金，采用公开交易市场的交易价格作为公允价值的计量依据。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐ 适用 ☒ 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐ 适用 ☒ 不适用

9、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
金花投资控股集团有限公司	西安	实业投资	16,000.00	15.72	15.72

本企业最终控制方是金花投资控股集团有限公司

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见本报告第十一节财务报告九、1 在子公司中的权益。

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

√适用 □不适用

详见本报告第十一节财务报告附注九、3 在联营企业中的权益。

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司	股东的子公司
世纪金花股份有限公司	股东的子公司
西安世纪金花珠江时代广场购物有限公司	股东的子公司
西安世纪金花赛高购物有限公司	股东的子公司
西安世纪金花曲江购物中心有限公司	股东的子公司
陕西世纪金花唐人街商场有限责任公司	股东的子公司
西安世纪金花宜品生活用品有限公司	其他

其他说明

世纪金花股份有限公司截止 2016 年末持有本公司股份 9.83%。

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
金花投资控股集团有限公司	咨询服务	493,000.00	491,200.00

西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司	会议服务	51,469.90	
西安世纪金花曲江购物中心有限公司	采购办公用品	50,000.00	
西安世纪金花宜品生活用品有限公司	采购办公用品	50,000.00	
世纪金花股份有限公司	采购办公用品	6,000.00	

出售商品/提供劳务情况表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安世纪金花珠江时代广场购物有限公司	物业及保洁服务	2,792,605.50	2,865,780.00
西安世纪金花宜品生活用品有限公司	物业及保洁服务	84,412.12	212,155.10
西安世纪金花赛高购物有限公司	销售商品	1,575.00	
西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司	销售商品	95,865.00	98,455.00
西安世纪金花珠江时代广场购物有限公司	销售商品	1,050.00	
陕西世纪金花唐人街商场有限责任公司	销售商品	700.00	
世纪金花股份有限公司	销售商品	4,550.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联托管/承包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联管理/出包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司作为承租方：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联租赁情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安世纪金花宜品生活用品有限公司	15,000.00	2016年4月19日	2016年11月9日	是

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	266.67	244.36

(8). 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司	194,320.00	14,638.75	98,455.00	4,922.75
	西安世纪金花珠江时代广场购物有限公司	5,419,570.50	270,978.53	3,582,225.00	179,111.25
	世纪金花珠江店宜品生活	96,767.65	4,838.38	129,548.37	6,477.42
预付款项	西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司	881,301.00		500,000.00	

(2). 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	世纪金花股份有限公司	165,000.00	
其他应付款	华森控股投资有限公司	33,750,000.00	
	西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司	13,759.50	
	金花投资控股集团有限公司	101,285.11	101,285.11

7、关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

5、 其他

☐适用 ☒不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**a) 报告分部的确定依据与会计政策：**

√适用 □不适用

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为医药工业、医药商业、酒店业 3 个经营分部,本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

b) 报告分部的财务信息

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	医药工业	医药商业	酒店业	分部间抵销	合计
营业收入	486,201,993.85	142,018,644.49	38,736,404.34	311,549.89	666,645,492.79
营业成本	83,091,283.86	136,129,167.88	26,989,259.09	3,348.97	246,206,361.86
资产总额	1,386,131,081.98	39,344,667.28	487,753,951.86	469,277,077.50	1,443,952,623.62
负债总额	313,022,765.31	36,946,526.65	26,107,174.81	5,897,124.00	370,179,342.77

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

□ 适用 √ 不适用

d) 其他说明：

□ 适用 √ 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□ 适用 √ 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释**1、 应收账款****(1). 应收账款分类披露：**

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	129,168,933.70	100.00	6,910,463.91	5.35	122,258,469.79	143,558,232.59	100.00	7,369,839.60	5.13	136,188,392.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	129,168,933.70	/	6,910,463.91	/	122,258,469.79	143,558,232.59	/	7,369,839.60	/	136,188,392.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	122,544,694.41	6,127,234.72	5%
1 至 2 年	5,994,197.31	599,419.73	10%
2 至 3 年	341,037.29	68,207.46	20%
3 年以上			
3 至 4 年	102,398.05	30,719.42	30%
4 至 5 年	84,207.38	33,682.95	40%
5 年以上	102,399.26	51,199.63	50%
合计	129,168,933.70	6,910,463.91	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 295,855.80 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	163,519.89

其中重要的应收账款核销情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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
陕西万寿药业有限公司	货款	58,884.00	无法收回	董事会审批	否
保定通达医药药材经营有限责任公司	货款	13,027.42	无法收回	董事会审批	否
合计	/	71,911.42	/	/	/

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

☒适用 ☐不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 57,946,965.60 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 44.86%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,897,348.28 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

☐适用 ☒不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,781,722.88	97.71	1,211,968.08	9.48	11,569,754.80	51,525,432.88	99.42	2,929,237.82	5.69	48,596,195.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	2.29	300,000.00	100.00		300,000.00	0.58	300,000.00	100.00	
合计	13,081,722.88	/	1,511,968.08	/	11,569,754.80	51,825,432.88	/	3,229,237.82	/	48,596,195.06

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	8,969,680.29	448,484.01	5%
1 至 2 年	1,368,770.91	136,877.09	10%
2 至 3 年	1,295,353.36	259,070.67	20%
3 年以上			
3 至 4 年	1,001,310.52	300,393.17	30%
4 至 5 年	61,607.60	24,643.04	40%
5 年以上	85,000.20	42,500.10	50%
合计	12,781,722.88	1,211,968.08	

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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,586,590.28 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	130,679.46

其中重要的其他应收款核销情况：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
陕西金花影视制作有限公司	往来款	128,623.55	无法收回	董事会审批	否
合计	/	128,623.55	/	/	/

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	5,135,534.43	4,358,644.38
单位往来	7,053,800.45	47,466,788.50
经济适用房	892,388.00	
合计	13,081,722.88	51,825,432.88

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
金花国际大酒店有限公司	单位往来	5,088,923.08	1 年以内	38.90	254,446.15
李鹏	往来款	2,303,146.00	1 年以内, 1 年以上	17.61	331,839.60
王卓	备用金	554,274.43	1 年以内, 1 年以上	4.24	51,485.76
邓志飞	备用金	500,000.00	1 年以内	3.82	25,000.00
王晓梅	备用金	233,000.00	1 年以内	1.78	11,650.00
合计	/	8,679,343.51	/	66.35	674,421.51

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	583,490,000.00	119,846,482.21	463,643,517.79	583,490,000.00	100,204,230.61	483,285,769.39
对联营、合营企业投资	272,065,000.00		272,065,000.00			
合计	855,555,000.00	119,846,482.21	735,708,517.79	583,490,000.00	100,204,230.61	483,285,769.39

注：公司本期持有常州华森 10%股份，通过持有常州华森母公司华森控股 11.11%股份，间接持有常州华森 10%股份。2016 年 12 月 17 日，公司向常州华森委派一名董事，在常州华森持有 1/3 的董事会席位。自此，公司对常州华森具有重大影响，对其直接、间接合计持有的常州华森 20%股份采用权益法核算。

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西金花医药化玻有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00		253,259.26
金花国际大酒店有限公司	577,490,000.00			577,490,000.00	19,642,251.60	115,843,222.95
陕西金花软件有限公司	3,750,000.00			3,750,000.00		3,750,000.00
合计	583,490,000.00			583,490,000.00	19,642,251.60	119,846,482.21

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
常州华森医疗器械有限公司		283,275,000.00					11,210,000.00			272,065,000.00	
小计		283,275,000.00					11,210,000.00			272,065,000.00	
合计		283,275,000.00					11,210,000.00			272,065,000.00	

4、营业收入和营业成本：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	484,895,832.09	82,928,891.98	379,773,187.76	66,730,039.98
其他业务	1306161.76	162,391.88	1,218,461.54	223,820.91
合计	486,201,993.85	83,091,283.86	380,991,649.30	66,953,860.89

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	186,476.53
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	547,372.42	3,981,558.97
委托理财收益	436,173.09	
合计	983,545.51	4,168,035.50

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-363,709.21	处置固定资产
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）	333,500.00	营业外收入—政府补助
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	461,228.70	委托理财投资收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,752,393.12	交易性金融资产持有公允价值变动与处置形成投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,598,981.73	
所得税影响额	-493,977.80	
少数股东权益影响额	-9,786.69	
合计	2,773,843.61	

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

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.58	0.0894	0.0894
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.32	0.0803	0.0803

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：吴一坚

董事会批准报送日期：2017 年 4 月 5 日